



福建漳龙集团有限公司

审计报告

2018年12月31日

目 录

一、 审计报告	
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	1—2
2、 母公司资产负债表	3—4
3、 合并利润表	5
4、 母公司利润表	6
5、 合并现金流量表	7
6、 母公司现金流量表	8
7、 合并所有者权益变动表	9—10
8、 母公司所有者权益变动表	11—12
9、 财务报表附注	13—95

审计报告

众环审字(2019)300021号

福建漳龙集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了福建漳龙集团有限公司(以下简称“漳龙集团”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了漳龙集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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,我们独立于漳龙集团,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、其他信息

漳龙集团管理层对其他信息负责。其他信息包括漳龙集团2018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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

漳龙集团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,管理层负责评估漳龙集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算漳龙集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漳龙集团的财务报告过程。

五、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，我们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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对漳龙集团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龙集团不能持续经营。

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

（六）就漳龙集团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。

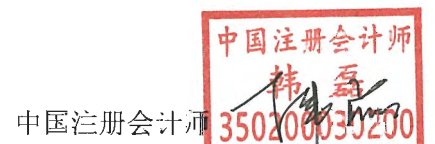
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国

武汉



中国注册会计师



中国注册会计师

2019年4月28日

合并资产负债表

编制单位：福建漳龙集团有限公司

2018/12/31

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,952,290,859.65	4,797,376,740.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（二）		65,712.44
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（三）	4,930,025,028.53	2,430,428,416.08
预付款项	六（四）	779,969,828.73	857,653,402.05
其他应收款	六（五）	4,278,080,766.73	3,413,807,746.53
存货	六（六）	15,395,028,271.79	13,639,849,447.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）	30,468,395.55	28,440,782.98
其他流动资产	六（八）	496,487,039.19	1,107,390,684.41
流动资产合计		29,862,350,190.18	26,225,012,932.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（九）	1,356,250,499.69	1,105,212,109.62
持有至到期投资	六（一）		7,010,000.00
长期应收款	六（十一）	187,566,804.11	277,918,300.58
长期股权投资	六（十二）	9,080,550,697.57	8,581,484,502.11
投资性房地产	六（十三）	859,338,679.40	726,437,370.85
固定资产	六（十四）	1,049,867,079.03	1,134,260,440.76
在建工程	六（十五）	442,757,950.59	245,900,961.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十六）	2,125,172,828.41	1,744,536,592.53
开发支出			
商誉	六（十七）	6,188,542.03	6,188,542.03
长期待摊费用	六（十八）	183,677,271.10	195,418,909.17
递延所得税资产	六（十九）	68,403,554.66	55,668,945.28
其他非流动资产	六（二十）	1,633,627,931.14	1,782,965,719.04
非流动资产合计		16,993,341,837.13	15,867,002,393.81
资产总计		46,855,692,027.31	42,092,015,326.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：福建游龙集团有限公司

2018/12/31

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六（二一一）	3,883,375,925.41	4,806,851,625.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（二一二）	3,557,728,637.53	3,470,603,944.14
预收款项	六（二一三）	1,084,512,516.02	1,046,605,372.31
应付职工薪酬	六（二一四）	46,825,904.56	40,729,403.56
应交税费	六（二一五）	313,294,743.47	133,493,334.10
其他应付款	六（二一六）	1,510,084,406.17	1,249,136,756.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二一七）	4,782,837,032.22	2,554,903,873.90
其他流动负债	六（二一八）	4,524,775,771.79	2,518,160,046.27
流动负债合计		19,703,434,937.47	15,920,484,356.26
非流动负债：			
长期借款	六（二一九）	2,265,227,400.00	697,030,800.00
应付债券	六（三十）	8,368,052,921.42	9,700,314,206.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（三一—）	82,274,544.02	88,804,449.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（三一—二）	127,277,634.68	40,067,839.34
递延所得税负债	六（一九）	34,291,114.31	33,713,299.78
其他非流动负债	六（三一—三）	150,000,000.00	
非流动负债合计		11,027,123,614.73	10,559,930,654.34
负债合计		30,730,558,552.20	26,480,415,010.60
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六（三一—四）	3,828,500,000.00	3,828,500,000.00
其他权益工具	六（三一—五）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	六（三一—六）	4,020,735,332.79	3,757,353,698.45
减：库存股			
其他综合收益		140,493.71	-9,651,958.04
专项储备			
盈余公积	六（三一—七）	392,035,164.25	392,035,164.25
未分配利润	六（三一—八）	2,655,453,940.26	2,637,334,196.17
归属于母公司所有者权益合计		13,896,824,931.01	13,606,181,190.83
少数股东权益		2,228,248,544.10	2,005,429,174.69
所有者权益合计		16,125,133,475.11	15,611,610,365.52
负债和所有者权益总计		46,855,692,027.31	42,092,015,326.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：漳浦龙集团有限公司

2018/12/31

单位：人民币元

项	备注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,912,357,559.22	2,349,827,454.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			61,332.95
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	205,093,415.94	758,610,649.48
预付款项	十二（二）	109,935,896.19	7,799,989.52
其他应收款	十二（三）	16,498,262,349.40	13,136,124,399.39
存货		194,710,513.45	201,426,722.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,924,395.91	77,001,784.07
流动资产合计		18,966,284,112.11	17,230,852,331.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		649,350,890.96	661,963,890.96
持有至到期投资			7,310,000.00
长期应收款		6,823,508.50	
长期股权投资	十二（四）	12,650,722,307.24	11,864,349,465.46
投资性房地产		481,265.57	46,043,585.26
固定资产		11,916,893.97	12,463,082.64
在建工程		2,004,435.89	1,649,051.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,162.75	45,446.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,175,785.75	4,865,379.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,336,516,250.73	12,598,389,900.91
资产总计		32,302,800,362.84	29,829,242,232.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：福建漳龙集团有限公司

2018/12/31

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,699,010,600.00	2,279,558,320.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		290,805,581.74	693,901,974.47
预收款项			
应付职工薪酬		1,737,253.59	879,733.43
应交税费		526,043.09	7,954,296.43
其他应付款	一二（五）	4,225,527,381.55	1,433,662,079.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,415,725,737.02	2,220,000,000.00
其他流动负债		4,400,617,664.65	2,600,000,000.00
流动负债合计		16,033,950,261.64	9,245,956,403.88
非流动负债：			
长期借款		89,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		5,660,000,000.00	9,416,014,266.18
其中：优先股			
永续债			
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		5,749,000,000.00	9,606,014,266.18
负债合计		21,782,950,261.64	18,851,970,670.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）		3,828,500,000.00	3,828,500,000.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
其中：永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		2,850,876,846.25	2,622,282,965.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		392,085,164.25	392,085,164.25
未分配利润		448,388,090.70	1,134,403,433.19
所有者权益合计		10,519,850,101.20	10,977,271,562.60
负债和所有者权益总计		32,302,800,362.84	29,829,242,232.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：福建漳龙集团有限公司

2018年年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六（三十九）	12,368,963,738.69	12,063,710,225.90
减：营业成本	六（三十九）	10,589,311,159.67	11,090,055,820.77
税金及附加		47,407,339.36	61,440,035.02
销售费用		248,278,204.42	246,712,241.03
管理费用		362,583,526.65	330,872,039.45
研发费用			
财务费用	六（四十）	653,963,626.70	265,730,624.49
其中：利息费用		657,499,056.29	553,545,793.10
利息收入		280,569,038.25	201,459,732.61
资产减值损失	六（四十一）	72,198,292.69	61,840,282.38
加：其他收益	六（四十四）	11,556,357.57	9,566,160.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	63,496,776.72	231,324,490.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-29,818.73	19,814.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十三）	9,663,593.38	29,549,744.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		479,914,503.94	277,209,393.40
加：营业外收入	六（四十五）	235,469,941.98	184,446,381.50
减：营业外支出	六（四十六）	2,841,930.01	4,922,125.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		712,542,515.91	456,733,648.97
减：所得税费用	六（四十七）	288,577,271.58	104,297,898.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,965,244.33	352,435,750.59
（一）按经营持续性分类		423,965,244.33	352,435,750.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,965,244.33	352,435,750.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		423,965,244.33	352,435,750.59
其中：归属于母公司所有者的净利润		290,242,344.09	304,941,458.04
少数股东损益		133,722,900.24	47,494,292.55
五、其他综合收益的税后净额		9,958,894.36	-11,230,905.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,802,451.75	-11,061,619.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		9,802,451.75	-11,061,619.53
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		9,802,451.75	-11,061,619.53
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		156,442.61	-149,285.95
六、综合收益总额		433,924,138.69	341,204,845.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,044,795.84	293,879,838.51
归属于少数股东的综合收益总额		133,879,342.85	47,325,006.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：福建漳龙集团有限公司

2018年年度

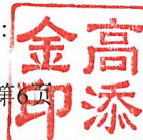
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（六）	691,462,725.91	2,194,530,916.37
减：营业成本	十二（六）	668,982,656.23	2,167,092,603.73
税金及附加		1,644,511.17	4,129,858.36
销售费用			
管理费用		51,037,956.49	41,300,411.85
研发费用			
财务费用		488,614,289.09	94,211,386.97
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		41,245,626.17	8,836,387.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（七）	-40,639,620.57	13,036,792.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-29,818.73	24,816.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,772,924.61	19,993,222.88
二、营业利润		-591,928,828.03	-87,984,900.03
加：营业外收入		169,250,005.41	147,775,553.33
减：营业外支出		965,326.41	1,592,809.37
三、利润总额		-423,644,149.03	58,197,843.93
减：所得税费用		-10,311,406.54	-2,209,096.88
四、净利润		-413,332,742.49	60,406,940.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-413,332,742.49	60,406,940.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-413,332,742.49	60,406,940.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位 福建漳龙集团有限公司

2018年年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,793,354,445.13	14,403,805,302.91
收到的税费返还		19,720,948.45	1,780,116.55
收到其他与经营活动有关的现金		3,023,556,960.35	4,325,647,698.43
经营活动现金流入小计		15,836,672,353.94	18,741,234,117.89
购买商品、接受劳务支付的现金		15,280,074,031.58	15,913,659,498.17
支付给职工以及为职工支付的现金		394,019,514.82	360,032,185.79
支付的各项税费		357,522,280.87	334,967,436.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,692,921,557.58	3,096,721,311.46
经营活动现金流出小计		18,724,597,384.85	19,705,380,431.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,887,925,030.91	-964,145,313.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		58,684,039.40	361,406,530.00
取得投资收益收到的现金		78,610,242.69	242,354,711.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,538,134.56	27,905,477.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,600,000.00	164,271,112.51
收到其他与投资活动有关的现金		2,067,658,080.60	578,129,370.78
投资活动现金流入小计		2,333,890,501.25	1,374,068,172.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,554,059.58	254,552,381.57
投资支付的现金		1,209,159,533.42	1,228,707,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		711,142.00	10,706,174.09
支付其他与投资活动有关的现金		904,700,041.03	1,074,773,364.26
投资活动现金流出小计		2,492,124,776.03	2,568,739,319.92
投资活动产生的现金流量净额		-159,234,274.78	-1,194,671,147.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		129,550,000.00	1,096,873,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,316,348,322.45	10,371,093,553.18
△发行债券收到的现金		5,006,278,125.33	7,006,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		564,418,237.86	56,252,507.70
筹资活动现金流入小计		15,017,094,685.64	18,261,089,560.88
偿还债务支付的现金		11,278,511,715.88	14,264,625,674.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,383,198,905.62	1,249,443,509.51
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		76,777,235.65	306,286,763.01
筹资活动现金流出小计		12,738,486,955.15	15,820,356,346.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,278,607,728.49	2,440,733,213.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,336,590.74	-62,589,545.92
五、现金及现金等价物净增加额		-662,364,686.46	219,326,206.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,090,596,895.21	3,871,370,688.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,428,332,208.75	4,090,696,895.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：福建漳龙集团有限公司

2018年年度

单位：人民币元

	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,296,508,635.57	2,622,556,353.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,664,597,103.02	1,871,174,043.51
经营活动现金流入小计	4,961,505,739.59	4,493,730,396.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,280,670,033.17	2,669,529,388.77
支付给职工以及为职工支付的现金	19,455,251.96	27,299,395.31
支付的各项税费	35,011,975.07	33,481,750.42
支付其他与经营活动有关的现金	426,881,077.51	1,334,816,803.97
经营活动现金流出小计	1,762,018,337.71	4,065,127,338.47
经营活动产生的现金流量净额	3,199,487,401.98	428,596,058.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,679,891.66	422,483,900.00
取得投资收益收到的现金	40,559,263.92	106,086,320.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	454,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,395,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,556,426,855.07	7,979,107,234.80
投资活动现金流入小计	8,622,530,611.65	8,511,966,754.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,541,247.72	390,218.00
投资支付的现金	1,003,669,492.35	1,186,836,500.00
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	10,408,011,463.65	8,780,338,088.81
投资活动现金流出小计	11,413,222,203.72	9,967,564,806.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,790,691,592.07	-1,456,498,051.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00
取得借款收到的现金	6,299,010,600.00	5,631,528,960.00
发行债券收到的现金	2,500,000,000.00	7,006,870,030.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,799,010,600.00	13,638,398,990.00
偿还债务支付的现金	8,420,558,320.00	10,761,783,110.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,167,387,119.25	1,054,539,989.60
支付其他与筹资活动有关的现金	24,147,585.92	56,043,305.16
筹资活动现金流出小计	9,612,093,025.17	11,872,366,434.76
筹资活动产生的现金流量净额	-813,082,425.17	1,766,032,525.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	99,974,924.18	-61,182,794.27
五、现金及现金等价物净增加额	-304,311,691.08	676,957,737.12
加：期初现金及现金等价物余额	2,127,983,241.30	1,451,025,504.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,823,671,550.22	2,127,983,241.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：福建华龙集团有限公司

单位：人民币元

项	2018年度								少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具 永续债	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			小计
一、上年期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	3,757,363,698.45		-9,661,958.04		392,085,164.25	2,637,894,196.17	13,606,181,100.83	2,005,419,174.69	15,611,600,275.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	3,757,363,698.45		-9,661,958.04		392,085,164.25	2,637,894,196.17	13,606,181,100.83	2,005,419,174.69	15,611,600,275.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			263,341,634.34		9,802,451.75			17,559,744.09	290,703,830.18	222,829,369.41	513,533,199.59
（一）综合收益总额					9,802,451.75			290,247,344.09	300,049,795.84	134,115,683.99	434,165,479.83
（二）所有者投入和减少资本			263,341,634.34						263,341,634.34	91,167,371.35	354,509,005.69
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			263,341,634.34						263,341,634.34	91,167,371.35	354,509,005.69
（三）利润分配								-272,682,600.00	-272,682,600.00	-2,453,685.93	-275,136,285.93
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配								-272,682,600.00	-272,682,600.00	-2,453,685.93	-275,136,285.93
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	4,020,705,332.79		140,493.71		392,085,164.25	2,655,453,940.26	13,896,884,931.01	2,228,248,344.10	16,125,133,475.11

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：福建金龙集团有限公司

单位：人民币元

目	2017年度									少数所有者权益	所有者 权益合计
	归属母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 永续债	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	小计		
一、上年期末余额	3,828,500,000.00	2,000,000,000.00	3,572,086,119.65		1,419,661.49		386,044,470.17	2,551,764,732.21	12,339,814,983.52	2,171,483,067.33	14,511,298,050.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
一、本年期初余额	3,828,500,000.00	2,000,000,000.00	3,572,086,119.65		1,419,661.49		386,044,470.17	2,551,764,732.21	12,339,814,983.52	2,171,483,067.33	14,511,298,050.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,000,000,000.00	185,277,578.80		-11,081,619.53		6,040,694.08	86,129,463.96	1,266,366,117.31	-166,063,892.64	1,100,302,224.67
（一）综合收益总额					-11,081,619.53			304,941,458.04	293,859,838.51	47,345,006.60	341,204,845.11
（二）所有者投入和减少资本		1,000,000,000.00	185,277,578.80						1,185,277,578.80	-157,545,876.19	1,027,731,702.61
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		1,000,000,000.00	185,277,578.80						1,185,277,578.80	-157,545,876.19	1,027,731,702.61
（三）利润分配							6,040,694.08	-218,811,994.08	-212,771,300.00	-55,863,023.05	-268,634,323.05
1.提取盈余公积							6,040,694.08	-6,040,694.08			
2.对所有者（或股东）的分配								-212,771,300.00	-212,771,300.00	-55,863,023.05	-268,634,323.05
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	3,757,363,698.45		-9,661,958.04		392,085,164.25	2,637,894,196.17	13,606,181,100.83	2,005,419,171.69	15,611,600,275.52

法定代表人：



主管会计工作负责人



本报告书共95页第10页

会计机构负责人



母公司所有者权益变动表

编制单位：福建漳龙集团有限公司

单位：人民币元

	2018年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		永续债							
一、上年期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	2,622,282,965.16				392,085,164.25	1,134,403,433.19	10,977,271,562.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	2,622,282,965.16				392,085,164.25	1,134,403,433.19	10,977,271,562.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			210,173,999.30					-686,015,342.49	-475,841,343.19
（一）综合收益总额								413,332,742.49	-413,332,742.49
（二）所有者投入和减少资本			210,173,999.30						210,173,999.30
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			210,173,999.30						210,173,999.30
（三）利润分配								-272,682,600.00	-272,682,600.00
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-272,682,600.00	-272,682,600.00
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00	2,832,456,964.46				392,085,164.25	448,388,090.70	10,501,430,219.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：福建福力集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年期末余额	3,828,500,000.00	2,000,000,000.00		2,627,265,060.11				386,044,470.17	1,292,808,486.46	10,134,618,016.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,828,500,000.00	2,000,000,000.00		2,627,265,060.11				386,044,470.17	1,292,808,486.46	10,134,618,016.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,000,000,000.00		-4,982,094.95				6,040,694.08	158,405,053.27	842,653,545.86
（一）综合收益总额									60,406,940.81	60,406,940.81
（二）所有者投入和减少资本		1,000,000,000.00		-4,982,094.95						995,017,905.05
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		1,000,000,000.00		-4,982,094.95						995,017,905.05
（三）利润分配								6,040,694.08	-218,811,994.08	-212,771,300.00
1.提取盈余公积								6,040,694.08	-6,040,694.08	
2.对所有者（或股东）的分配									-212,771,300.00	-212,771,300.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	3,828,500,000.00	3,000,000,000.00		2,622,282,965.16				392,085,164.25	1,134,403,433.19	10,977,271,562.60

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



福建漳龙集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

福建漳龙集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2001 年 7 月 11 日, 系根据漳州市财政局《关于福建省漳州建筑瓷厂投资成立福建漳龙实业有限公司的批复》(漳财国(2001)24 号)设立, 取得注册号 350600100018946 号企业法人营业执照, 本公司为国有独资有限公司, 注册资本人民币叁拾捌亿贰仟叁佰伍拾万元整(RMB3,828,500,000.00), 法定代表人: 黄键鹏, 住所: 福建省漳州市芗城区胜利东路 3 号漳州发展广场 16、17 层。公司经营范围: 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; 自营和代理商品及技术进出口(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外); 批发与零售五金交电、家用电器、机电设备、建筑材料和包装材料(危险化学品除外)、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工艺美术品、玩具、花卉、健身器材、灯具、饲料、钢材、坯坯、有色金属及制品、水泥、非食用淀粉、矿产品(涉及前置许可审批项目除外)、润滑油、冶金炉料及化工产品(易制毒化学品和危险化学品除外)、焦炭、煤炭、金银制品及贵金属(涉及前置许可审批项目除外)。(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)

2005 年 9 月 15 日, 根据《漳州市人民政府关于公布由市政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的首批企业名单的通知》(漳政(2006)综 10 号), 漳州市人民政府国有资产监督管理委员会成为福建漳龙集团有限公司的唯一出资人。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 本报告期为 2018 年 1 月 1 日

至 2018 年 12 月 31 日。期初余额指 2017 年 12 月 31 日，期末余额指 2018 年 12 月 31 日，本期发生额指 2018 年 1-12 月，上期发生额指 2017 年 1-12 月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集

团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额；减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项 目	本公司及下属子公司	一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司	一级控股子公司海峡生物科技股份有限公司
单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末应收款项中排名前五名且单项金额为人民币300.00万元以上的应收账款其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过500万元人民币。	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过100万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试		

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2: 特定项目组合	公司关联方往来、政府机关及下属单位或企业、往来单位之间的押金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合2: 特定项目组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	本公司及下属子公司		一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司、海峡生物科技股份有限公司	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	80.00	80.00	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	80.00	80.00	100.00	100.00

对大宗商品销售形成的应收款项 1 年以内不计提坏账。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺 是指公司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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权时，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没写被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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、信托公司或包括投运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，投资方都应当按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限

平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计可使用年限(年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
公路资产	不计提		
盘陀岭第二隧道			
管网	15	5	6.33
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-28	5	3.39-19.06
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

高速公路路产根据国家收费还贷高速公路的有关规定及福建省财政厅、交通厅制定的《福建省高速公路行业财务管理暂行办法》，还贷性质的高速公路未计提折旧。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，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，是指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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用单独核算。能确定受益期的在受益期限内分期平均摊销,不能确定受益期的按 10 年摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。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

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司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。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。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品

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

A. 房地产销售收入的确认原则及方法

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

1) 房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

①买卖双方签订销售合同并在房地产管理部门备案；

②房地产开发产品已竣工并验收合格；

③公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）

④办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

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

B. 汽贸板块销售收入的确认原则及方法

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

1) 新车销售收入在满足以下条件时确认收入：

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

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

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

C. 水务板块收入的确认原则及方法

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

1) 水费收入确认原则

- ①客户申请用水并签订用水协议，水表安装验收通水；
- ②水表安装完成验收通水，水表计量用水量；
- ③当月 1 日至 15 日公司营业部客管处抄见全市用水户水表；
- ④财务部以当月全市水表抄见数确认当月水费收入。

2) 建安收入确认原则

- ①根据合同或协议，接受政府或企业申请安装管网或一户一表改造并收到工程款；
- ②委托施工安装公司施工；
- ③工程按完工二进度确认当期收入。

3) 手续费收入确认原则

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

4) 质量检验收入确认原则

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

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十五) 建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

1、如果建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

当期完成的建造合同，应按实际合同总收入扣除以前会计年度累计已确认的收入后的余额确认为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前会计年度累计已确认的费用后的余额确认为当期费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，应区别以下情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。

(2) 合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，应将预计损失立即确认为当期费用。

2、BT 业务的会计核算

BT 业务经营方式为“建设—移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订的市

政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

（1）如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购款基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益，但对于建造合同中明确约定利率计息的垫付费用项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认入账列入长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入。同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为金融资产，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

BT 项目涉及的金融资产（应收款项）原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

三、 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 5 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（二）会计估计变更的说明

本期无需说明的会计估计变更。

（三）前期差错更正的说明

本期无需说明的重大前期差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%/5%/6%/10%/11%/13%/16%/17%
城市维护建设税	已纳流转税	5%-7%
教育费附加	已纳流转税	3%
地方教育费附加	已纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

1、福建漳州发展股份有限公司

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定：对从事公共污水和垃圾处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征

企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。漳州东墩污水处理有限公司、平和发展水务有限公司 2016 年投入生产，本期为享受优惠期第三年

(2) 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)，漳州闽晖污水处理有限公司、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。

(3) 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。

2、海峡生物科技股份有限公司

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第(一)项，《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定海峡生物科技股份有限公司及其子公司对农业生产销售的自产的农产品免征增值税；

(2) 根据国税发〔1993〕154 号《关于印发〈增值税若干具体问题的规定〉的通知》的规定海峡生物科技股份有限公司取得农业灌溉水费收入免征增值税；

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十一条第(一)项第 7 款规定，对于花卉、园艺植物种植取得的所得减半征收企业所得税。

(4) 根据国家税务总局财税〔2017〕58 号营改增试点期间建筑服务等政策补充通知第四点：纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。公司于 2017 年 11 月 10 日向主管税务机关漳浦县国家税务局申请减免税备案登记，减免期起止日：2017 年 7 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日；

(5) 财政部国家税务总局财税〔2016〕12 号 关于扩大有关政府性基金免征范围的通知：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额

或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。海峡（福建）花卉进出口服务有限公司 2017 年 10—12 月享受该税收优惠政策，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金；

（6）福建大农景观建设有限公司南靖公司享受财政部国家税务总局财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》之优惠政策，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元。对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、漳州古雷渔港建设有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 23 号）等相关税收政策规定的，从事国家非限制和禁止行业的企业，工业企业，年度应纳税所得额不超过 50 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；其他企业，年度应纳税所得额不超过 50 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。本公司符合小微企业标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围子公司的基本情况

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
一级	1	福建漳州发展股份有限公司	漳州	对道路公路的投资与开发；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；金属制品、五金交电、机电设备、通讯设备、建筑材料、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、玩具、健身器材、灯具、日用百货、饲料、花卉、初级农产品的销售。	99,148.11	35.2024
一级	2	海峡生物科技股份有限公司	漳浦	农业生物技术研究、开发、转让和咨询服务；园艺植物种植、销售及技术服务；绿化工程施工；园艺器材销售；自营和代理货物和技术进出口（国家禁止或限制进出口的货	7,000.00	77.14

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				物、技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务；物业服务；国内货物运输代理、仓储(危险化学品除外)；农业园区土地开发、基础设施建设；生态农业观光服务。		
二级	2-1	福建大农景观建设有限公司	漳州	一级城市园林绿化景观工程设计、施工、养护；花卉种植；室内装饰装修；营造林工程施工；道路清扫；环境卫生保洁；市政公用工程施工总承包；土石方工程专业承包；园林古建筑工程施工；环保工程专业承包；体育场地设施工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；钢结构工程专业承包；工程造价咨询；规划城乡编制单位；公路交通工程专业承包；房屋建筑施工总承包。	10,500.00	100.00
二级	2-2	闽荷花卉合作(漳州)有限公司	漳州	与荷兰花卉经济技术的合作、交流，农业科学技术的研究、开发、咨询；园艺植物种植；绿化工程施工；造林；花卉、园林机械及器具、木材、建筑材料的销售；自营和代理商品及技术的进出口(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外)，经营进料加工和“三来一补”的业务。	4,000.00	100.00
二级	2-3	漳州新镇宇生物科技有限公司	漳浦	农业生物技术研究、开发、转让和咨询服务；花卉、果蔬、食用菌新品种培育和种植技术的研究、开发及产品销售；园艺植物培植、销售及种植技术研究及服务；绿化工程服务；园艺器材销售；中低毒农药(不含杀鼠剂)、肥料的销售。	2,600.00	70.00
三级	2-3-1	青州礼海峡种苗科技有限公司	青州	苗木、花卉销售	600.00	51.00
二级	2-4	海峡(福建)花卉进出口服务有限公司	漳浦	建设花卉进出口检验检疫区、隔离区、保税区和提供相关配套服务；花卉、苗木、水果、蔬菜的培植、销售及病虫害检测；自营和代理各类商品及技术的进出口；经营进料加工和“三来一补”业务。	2,000.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
二级	2-5	漳州新瓊宇生物科技(沈阳)有限公司	沈阳	农业生物技术研究、开发、转让及咨询服务; 园艺植物培植、销售及种植技术研究及服务; 园林绿化工程设计施工; 园艺器材销售; 园林绿化苗木、花卉、盆景绿植、草坪种植及销售。	1,000.00	100.00
二级	2-6	漳州国三水仙花研究院有限公司	漳州	水仙花技术研究、技术开发; 文化艺术交流活动策划; 园艺植物的和植 园林机械的销售; 自营和代理商品及技术的进出口; 水仙花市场推广、宣传及策划; 法律法规未规定许可的, 均可自主选择经营项目经营; 其他园艺作物种植; 花卉和植(仅限分支机构经营)。	100.00	50.00
一级	3	福建漳龙商贸集团有限公司	漳州	自营和代理商品及技术进出口(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外); 批发和零售五金交电、家电设备、机电设备、通讯设备(无线电发射设备和卫星地面接收设备除外)、建筑材料和包装材料(危险化学品除外)、木制品、陶瓷制品 电脑及配件、纸制品、工艺美术品、玩具、花卉、健身器材、灯具、日用百货、饲料、钢材、钢坯、有色金属及制品、水泥、非食用淀粉 矿产品(涉及前置许可审批项目除外)、润滑油、冶金炉料及化工产品(易制毒化学品和危险化学品除外)、焦炭、煤炭、金银制品及贵金属(涉及前置许可审批项目除外)、沥青、输变电设备、照明产品、聚氯乙烯、催化油浆; 批发兼零售预包装食品; 货物仓储。	85,000.00	100.00
二级	3-1	福建漳龙三宝进出口有限公司	漳州	自营和代理商品及技术的进出口(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外); 批发与零售五金交电、家用电器、机电设备、建筑材料和包装材料(危险化学品除外)、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工	20,000.00	51.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				艺术品、玩具、健身器材、灯具、钢材；钢坯、有色金属及制品、水泥、矿产品（涉及前置许可审批项目除外）、冶金炉料及化工产品（易制毒化学品和危险化学品除外）、焦炭、煤炭、金银制品及贵金属（涉及前置许可审批项目除外）。		
二级	3-2	福建漳龙供应链有限公司	漳州	供应链管理服务；初级农产品、预包装食品、纺织品、服装、日用百货、文体用品及器材、非处方药品、医疗器械、矿产品、建筑材料（危险化学品除外）、化工产品（危险化学品除外）、金属制品、塑料制品、机械设备、五金交电、家具、家用电器、通讯及电子产品、纸制品、润滑油的销售；装卸、搬运服务；仓储服务（易制毒、危险化学品等涉及前置审批许可项目除外）；再生资源回收与处理；货物运输及代理；自营和代理商品及技术的进出口。（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）	3,600.00	100.00
二级	3-3	漳州市龙瑞贸易有限公司	漳州	销售五金交电、机电设备、水泥、钢材、建筑材料、包装材料、陶瓷制品、纸制品、工艺品、玩具、健身器材、灯具、沥青、输变电设备、照明产品、生牛。	3,000.00	100.00
二级	3-4	漳州市祥泰食品有限公司	漳州	零售预包装食品；屠宰生猪、牛羊。	300.00	100.00
三级	3-4-1	漳州市食品肉联有限公司	漳州	批发兼零售预包装食品兼散装食品。	170.00	100.00
二级	3-5	厦门市漳商贸易有限公司	厦门	谷物、豆及薯类批发；饲料批发；其他农牧产品批发；水产品批发；纺织品、针织品及原料批发；服装批发；化妆品及卫生用品批发；家用电器批发；其他家庭用品批发；文具用品批发；体育用品及器材批发（不含弩）；首饰、工艺品及收藏品批发（不含文物）；其他文化用品批发；煤炭及制品批发（不含危	5,200.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				险化学品和监控化学品)；石油制品批发(不含成品油、危险化学产品和监控化学品)；金属及金属矿批发(不含危险化学品和监控化学品)；建材批发；其他化工产品批发(不含危险化学品和监控化学品)；五金产品批发；其他机械设备及电子产品批发；其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目)；经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。		
二级	3-6	福建涇龙工程机械有限公司	漳州	建筑工程机械、电梯、自动扶梯和升降机制、销售、租赁；提供施工设备服务；机械设备及电子产品批发、零售；自营和代理商品及技术的进出口业务。	2,000.00	55.00
一级	4	福建涇龙建投集团有限公司	漳州	房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程施工总承包；地基与基础工程、建筑装饰装修工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、土石方工程、桥梁工程专业承包；城市基础设施及市政公用工程的投资、建设、经营与管理；对农业、工业、交通运输业、教育业、文化产业、旅游业的投资及管理；建设工程的承包、设计、施工、咨询、检验检测；建筑材料的生产、销售；机械设备租赁；土地前期开发整理；房地产开发经营；法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营活动。	71,000.00	100.00
二级	4-1	漳州双菱建材有限公司	漳州	销售建筑材料(危险化学品除外)；设备租赁、装饰装修及道路修建。	10,100.00	99.90
二级	4-2	漳州市交通开发有限公司	漳州	对道路、桥梁、码头基础设施的投资；对建筑行业的投资；公路养护；设计、制作、发布国内广告业务。	10,000.00	100.00
二级	4-3	漳州市高速公路投资有限责任公司	漳州	对高速公路建设的投资；经省政府批准依法向使用高速公路的车辆收取通行费；负责道路、交通设施	2,600.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				的管理及维护(涉及许可审批项目除外);公路行业信息咨询服务。		
二级	4-4	漳州浦达城市建设投资开发有限公司	漳州	城市基础设施的投资与管理;市政工程和市政设施的开发利用;工业园区开发与配套基础设施建设;二地一级开发;对农业、交通、教育业、文化产业的投资与管理。	10,000.00	100.00
二级	4-5	漳州泰达开发有限公司	漳州	城市建设项目的投资;土地前期开发整理。	5,000.00	100.00
二级	4-6	漳州礼盛成开发有限公司	漳州	对文化产业开发、投资及管理;城市基础设施的投资与管理;市政工程和市政设施的开发利用;农业、二业、交通业的投资及管理;教育产业投资及管理;旅游业投资及管理;土地收储及土地前期开发整理。	1,000.00	85.00
二级	4-7	漳州公路交通实业有限公司	漳州	城市基础设施的投资、建设及管理;建设工程的承包、设计、施工、咨询、试验检测;建筑材料的生产、销售;二地前期开发整理。	6,200.00	100.00
三级	4-7-1	漳州壶陀岭第二隧道投资开发有限公司	漳州	公路、桥梁、隧道及其配套设施的经营管理。	2,500.00	70.00
三级	4-7-2	漳州市路恒交通发展有限公司	漳州	道路、桥梁及附属配套设施的建设(凭资质证书开展经营活动)、承接市政府委托投资的项目(国家限制性项目和禁止性项目除外)。	100.00	95.00
三级	4-7-3	东山滨特土地开发有限公司	东山	市政设施建设、土地平整、旧城改造拆迁。	400.00	100.00
二级	4-8	漳州古雷新港城市建设有限公司	漳浦	城市基础设施及公共配套设施的投资建设与管理、土地开发。	5,300.00	100.00
二级	4-9	漳州路港建设有限公司	漳浦	城市基础设施建设及信息咨询服务;海洋开发;围填海工程设计与施工;渔港投资与建设;土地开发。	1,000.00	100.00
二级	4-10	漳州崧港海洋开发有限公司	漳州	海洋开发;城市基础设施建设及信息咨询服务;围填海工程设计与施工;渔港投资与建设;土地开发。	1,000.00	100.00
二级	4-11	漳州龙华投资有限公司	漳州	对建筑业的投资;公路工程施工总承包和相应资质等级承包工程范围的工程施工;桥梁工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程	4,000.00	75.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				施工;市政公用工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工;城市及道路照明工程专业承包;相应资质等级承包工程范围的工程施工。		
二级	4-12	福建晟成新型建材有限公司	南靖	新型环保砌块砖(烧结多孔砖、仿古砖、墙体砖)、市政道路砖、景观砖、花岗岩、沙石、装潢装饰材料及其他建筑材料的生产和销售;LED产品、太阳能光伏产品的研发、安装及销售;自营和代理商品及技术进出口。	3,000.00	100.00
三级	4-12-1	福建漳龙管业科技有限公司	龙海	管道管件的研发、生产和销售;管道系统的设计、施工技术服务;自营和代理商品及技术进出口业务;法律法规未规定许可的均可自主选择经营项目开展经营活动。	2,000.00	100.00
二级	4-13	漳州龙晟开发有限公司	漳州	土地综合开发;城市基础设施开发与建设;货物运输代理。	5,000.00	100.00
二级	4-14	漳州诏晟开发有限公司	诏安	土地综合开发,城市基础设施开发与建设,货物运输代理。	6,000.00	100.00
二级	4-15	漳州劲发开发建设有限公司	南靖	土地综合开发;基础设施开发与建设、房地产开发与销售。	3,000.00	100.00
二级	4-16	福建省五峰农场	漳州	种植粮食、水果、蔬菜、花卉、茶、盆景、花木;承接城市园林景观设计、施工。	139.00	100.00
一级	5	漳州商贸企业资产管理运营有限公司	漳州	从事福建漳龙集团有限公司授权的企业资产管理运营。	500.00	100.00
二级	5-1	漳州市漳龙物业服务服务有限公司	漳州	物业服务及相关配套服务;国内劳务派遣业务;商品房销售;提供机械设备租赁服务;从事漳州商贸集团有限公司授权的企业资产管理运营。	250.00	100
二级	5-2	漳州市漳龙划转企业资产管理有限公司	漳州	从事漳州商贸企业资产管理运营有限公司授权的划转企业资产管理工作。	100.00	100.00
二级	5-3	漳州市华骏福元汽车销售服务有限公司	漳州	长安福特、进口福特品牌汽车销售、乘用车维修;兼业代理车险业务(经营期限至2018年03月07日);汽车展示;汽车业务咨询与接洽;汽车配件销售;汽车租赁服	1,800.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				务；房地产开发与经营；物业服务。		
二级	5-4	漳州市外经贸物业服务集团有限公司	漳州	物业服务；劳务派遣；车辆管理服务；接受金融机构委托从事金融业务外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包；房地产中介服务；装卸搬运服务；家政服务；建筑物外墙清洗；货物运输代理；建筑劳务分包；防水防腐保温工程、建筑机电安装工程、园林绿化工程的施工；餐饮管理；会议及展览服务；汽车租赁；市政设施管理服务；职业中介服务；办公用品、五金产品、机电设备的销售。	200.00	100.00
一级	5	福建漳龙外贸集团有限公司	漳州	对外贸易；林业产品批发；果品批发；蔬菜批发；水产品批发；纺织品、针织品及原料批发；日用杂货批发 日用家电批发；首饰、工艺品（象牙及其制品除外）及收藏品批发 其他金属及金属矿批发；建材批发；五金产品批发；计算机软件及辅助设备批发；网络与信息安全硬件销售；畜牧渔业饲料销售。	2,000.00	100.00
二级	6-1	福建漳龙漳州味运营有限公司	漳州	产业公共服务平台建设运营；计算机软件开发与销售；网络技术的开发；网络系统集成；茶叶、预包装食品、家用电器、珠宝首饰、九龙壁板材、工艺美术品、照明产品、化妆品、中成药、钟表、体育用品、花卉的销售；利用自有媒体发布广告；会展服务；市场信息咨询与调查服务；从事货物及技术的进出口业务；企业管理咨询、投资咨询服务；企业形象策划；市场营销策划 增值电信业务中的信息服务业务 货物仓储服务；体育场馆管理运营；场地租赁；店面出租。	1,300.00	100.00
二级	6-2	福建成发进出口有限公司	漳州	自营和代理商品及技术进出口（不涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除	10,000.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				外；批发兼零售金属制品、五金交电、机电设备、通讯设备（无线电、卫星发射接收设备除外）、建筑材料及包装材料（危险化学品除外）、家用电器、仪器仪表、木制品、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工艺美术品、玩具、花卉、健身器材、灯具、日用百货、饲料、钢材、钢坯、有色金属及制品、水泥、非食用淀粉、矿产品、润滑油、冶金炉料及化工产品（易制毒化学品和危险化学品除外）、焦炭、煤炭、金银制品（涉及前置许可审批项目除外）、燃料油、鲜活水产品、新鲜蔬菜、纺织品、塑料制品、化肥、预包装食品。		
三级	5-2-1	晟发（南靖）贸易有限公司	南靖	批发兼零售金属制品、五金交电、机电设备、通讯设备（无线电、卫星发射接收设备除外）、建筑材料及包装材料（危险化学品除外）、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工艺品、玩具、健身器材、灯具、日用百货、饲料、花卉、鲜活水产品、新鲜蔬菜；自营和代理商品及技术进出口（涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）。	1,000.00	100.00
三级	5-2-2	同荷花卉阿联酋有限责任公司	迪拜	花卉、植物种子贸易	30 万迪拉姆	100.00
三级	5-2-3	同荷花卉合作（荷兰）有限公司	阿姆斯特丹	苗木、花卉销售	90.06	100.00
二级	6-3	漳州晟发贸易有限公司	漳州	批发兼零售家用电器、仪器仪表、木制品、陶瓷制品、金属制品、五金交电、机电设备、通讯设备（无线电、卫星发射接收设备除外）、建筑材料（危险化学品除外）、电脑及配件、纸制品、美术工艺品、玩具、花卉、健身器材、灯具、日用百货、饲料、非食用淀粉、矿产品、润滑油、化工产品（易制毒化学品和危险化学品除外）、焦炭、	490.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
				煤炭、金银制品（涉及前置许可审批项目除外）、鲜活水产品、新鲜蔬菜、纺织品、塑料制品、化肥、预包装食品；自营和代理商品及技术进出口业务（涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）。		
二级	6-4	漳州市龙江进出口有限公司	漳州	自营和代理商品及技术进出口；销售化工产品（危险化学品除外）、工艺美术品、纺织品、服装、建筑材料（危险化学品除外）、水产品、五金产品、通讯设备、电子产品；自有商业房屋租赁服务；货物仓储服务。（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）	1,000.00	100.00
一级	7	福建漳龙木业科技有限公司	漳州	木材加工技术研发，人造板生产、原木及林木产品进出口贸易；林木的种植、采伐、收储；木材机械设备制造与销售；对工业、农业和服务业（金融投资、期货、证券除外）的投资；基础设施和市政公用设施的投资、建设、经营和管理；土地整理、土地收储和土地开发；互联网信息服务；物流仓储服务。（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）	10,000.00	100.00
一级	8	福建漳龙投资有限公司	漳州	对银行业、证券业、商业、工业、农业、林业、采矿业、建筑业、房地产业的投资；对创业投资企业以及国家战略性新兴产业的投资；对小额贷款行业、典当业、融资租赁业、融资担保业的投资；对投资顾问行业、财务咨询行业的投资；资产管理。	36,000.00	100.00
一级	9	漳州海门岛运营有限公司	龙海	房地产开发经营；旅游景区管理；文化活动策划；展览展示策划；会议策划；旅游纪念品、日用百货、食品销售；提供住宿、餐饮服务；广告业务；法律法规未规定许可的均可自主选择经营项目开展经营。	200.00	100.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
一级	10	厦台商务股份有限公司	高雄	水产品、花卉的批发与零售，蔬果批发，汽车及其零配件的批发与零售，污水处理。	800 万美元	100.00
一级	11	福建省漳州大房农业	漳州	谷物及其他作物的种植，蔬菜、水果、食用菌种植，淡水鱼养殖；机砖制造。	219.51	100.00
一级	12	漳州古雷渔港建设有限公司	漳州	渔港投资与建设。	100.00	50.00
一级	13	漳龙实业有限公司	香港	主要从事漳州市政府在香港对外招商引资的服务和放港漳籍乡亲联谊、对内地（漳州地区）基础建设的投资和融资、中成药及原料等进出口贸易及转口贸易业务	7,200.00 万 港元	100.00
一级	14	福建省漳州建筑瓷厂	漳州	仅供本企业清理债权债务使用。	200.00	100.00
一级	15	漳州圆山开发有限公司	南靖	城市基础设施及市政工程的投资与管理；土地收储及二期前期开发整理；建材销售（危险化学品除外）；从事货物仓储（危险化学品除外）、货物运输中转以及以仓储为主的物流配送（不含货物运输）。	30,000.00	85.00
一级	16	漳州晨龙开发有限公司	龙海	城市基础设施的投资与管理；市政工程建设和市政设施的开发利用；农业、工业、交通业的投资及管理；教育产业投资及管理；文化产业投资及管理；旅游业投资及管理；土地收储及土地前期整理。	1,000.00	85.00
一级	17	漳州漳龙物流园区开发有限公司	漳州	对物流园区项目开发（含：商品厂房开发及销售）；仓储服务（危险化学品、易制毒产品除外）；普通货物运输代理；物业服务；接受金融结构委托从事金融信息技术服务，金融业务流程外包，提供应用软件管理、使用技术服务；兼业代理车辆、意外、责任、货运的保险业务。	36,000.00	82.17
一级	18	福建王峰投资发展有限公司	漳州	投资与资产管理；旅游管理服务；稻谷种植；蔬菜种植；游览景区管理。	10,000.00	100.00
一级	19	漳州海威建设发展有限公司	漳州	建设、管理厦漳高速公路漳州段、经批准的相关配套业务。	34,000.00	60.00

子公司级次	层次	单位名称	注册地址	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
一级	20	福建漳龙施工图审查有限公司	漳州	房屋建筑(除超限高层外)施工图设计文件审查、咨询。	1,309.00	100.00
一级	21	保龙(香港)国际发展有限公司	香港	园艺植物培植、销售及技术服务、进出口贸易。	65.30 万美元	100.00
一级	22	漳州元得宝生物科技有限公司	漳州	小分子蛋白生物科技产品的生产、推广、应用、销售(不含药品、疫苗、食品等涉及前置许可审批项目); 化工产品(易制毒化学品和危险化学品除外)销售; 农业机械、农具销售; 粘蝇板生产与销售。	100.00	45.00
一级	23	厦门漳龙金圆融资租赁有限公司	厦门	融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修、租赁交易咨询和担保、经审批部门批准的其他融资租赁业务等。	3000.00 万美元	65.00
一级	24	福建省漳州市建筑设计有限公司	漳州	房屋建筑工程设计服务; 工程地质勘察服务; 岩土工程勘察综合评定服务; 工程勘察设计服务; 住宅建筑工程设计服务; 商业用房屋建筑工程设计服务; 公共事业用房屋建筑工程设计服务; 电力工程设计服务; 机械工程设计服务; 商业、仓储、粮食工程设计服务; 电子工程设计服务; 通信工程设计服务; 厂电工程设计服务; 轻工工程设计服务; 建材工程设计服务; 公路工程设计服务; 民航工程设计服务; 市政工程设计服务; 河道整合工程设计服务、城市防洪工程设计服务; 体育、休闲娱乐工程设计服务; 室内装饰设计服务; 建筑智能化系统专项设计服务、建筑幕墙工程专项设计服务、轻型钢结构工程专项设计服务、风景园林工程专项设计服务、消防设施工程专项设计服务、环境工程专项设计服务、照明工程专项设计服务、人防工程设计服务; 城乡规划服务; 城市园林绿化规划服务; 风景名胜规划服务; 自然保护区规划服务; 住宅小区规划设计; 风景园林工程设计。	5,000.00	100.00

(二) 合并报表范围的变化情况

1、根据漳州市国资委“漳国资产权(2018)45号”文件，以2018年6月30日作为入账基准日，将福建省漳州市建筑设计有限公司全部股东权益注入本公司，纳入本期合并报表范围。因福建省漳州市建筑设计有限公司持有本公司并表范围内控股子公司福建漳龙施工图审查有限公司49%的股权，本公司对福建漳龙施工图审查有限公司的持股比例由51%上升至100%；

2、根据漳州市国资委“漳国资产权(2018 13号)”文件，本公司持有福建漳州发展股份有限公司股权由35.03%调整为35.2024%，增持比例0.1724%；

3、2018年7月12日，福建晟发租赁有限公司通过股东会决议解散公司，本期不再将资产负债表纳入合并范围；

4、2018年6月21日公司新设漳州市漳龙进出口贸易有限公司，注册资本人民币贰仟万整，持股比例100%。2019年3月20日，“漳州市漳龙进出口贸易有限公司”名称变更为“福建漳龙外贸集团有限公司”。

5、2018年12月25日，本公司将全资子公司漳州市龙江进出口有限公司划入全资子公司福建漳龙外贸集团有限公司，成为二级全资子公司。

六、合并财务报表主要项目注释(单位：人民币元)**(一) 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现金	80,023.05	11,602.29
银行存款	3,236,922,457.00	3,783,419,197.19
其他货币资金	715,288,379.61	1,013,845,940.80
合 计	3,952,290,859.66	4,797,876,740.28

注：其他货币资金主要系于立银行承兑汇票和信用证的保证金。期末货币资金中保证金存款及保函等其他受限货币资金共计523,958,650.97元为使用受限的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		65,712.44
合 计		65,712.44

(三) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	34,445,571.40	20,598,362.87
应收账款	5,041,319,550.18	2,524,747,323.49

种 类	期末余额	期初余额
减：坏账准备	146,240,103.05	114,917,270.28
合 计	4,930,025,028.53	2,430,428,416.38

1、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,445,571.40	20,598,362.87
合 计	34,445,571.40	20,598,362.87

2、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	112,256,651.97	2.23	52,816,061.40	47.05
按组合计提坏账准备的应收账款	4,923,958,002.42	97.56	87,974,709.12	1.79
其中：账龄组合	1,661,883,959.64	32.96	87,974,709.12	5.29
特定项目组合	3,262,074,042.78	64.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,604,905.79	0.11	5,449,332.53	97.22
合 计	5,041,819,560.18	100.00	146,240,103.05	2.90

(续)

类 别	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	107,059,151.97	4.24	50,621,757.18	47.28
按组合计提坏账准备的应收账款	2,413,615,979.29	95.60	60,223,320.87	2.50
其中：账龄组合	2,125,620,932.03	84.19	60,223,320.87	2.83
特定项目组合	287,995,047.26	11.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,072,192.23	0.16	4,072,192.23	100.00
合 计	2,524,747,323.49	100.00	114,917,270.28	4.55

(2) 应收账款按账龄分类构成

账 龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,503,653,791.39	90.48	18,507,310.73
1 至 2 年	57,205,644.94	3.44	5,796,253.28

账 龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
2至3年	22,953,124.24	1.38	4,734,795.31
3年以上	78,071,359.07	4.70	58,836,339.80
合 计	1,661,883,959.64	100.00	87,974,709.12

(续)

账 龄	期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,979,035,494.59	93.10	14,122,873.53
1至2年	35,236,158.12	1.66	3,561,249.73
2至3年	76,311,998.98	3.59	15,252,399.78
3年以上	35,037,280.34	1.65	27,276,797.83
合 计	2,125,620,932.03	100.00	60,223,320.87

(3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,322,832.77 元。

(4) 期末应收账款中欠款金额较大的前五位情况

单位名称	账 龄	金 额	占应收账款总比例(%)
漳州高新技术产业开发区管理委员会	1年以内	2,692,839,536.42	53.41
福建三豆钢铁有限公司	1年以内	701,720,017.88	13.92
福建三豆特钢有限公司	1年以内	310,460,613.91	6.16
龙海市城市建设投资开发有限公司	1年以内	236,303,174.44	4.69
漳州彭珍培训中心	1年以内	199,323,967.22	3.95
合 计		4,140,647,309.87	82.13

(四) 预付账款

1、 预付账款按账龄分类构成

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	740,853,931.20	94.98	546,144,067.60	67.62
1至2年	18,835,510.89	2.41	3,790,306.95	1.09
2至3年	2,724,084.05	0.35	6,587,196.65	0.82
3年以上	17,556,302.59	2.26	246,131,830.84	30.47
合 计	779,969,828.73	100.00	807,653,402.05	100.00

2、 期末预付账款余额中欠款金额较大的前五位明细:

单位名称	账 龄	金 额	占预付账款总额 比例 (%)
诏安县土地收购储备中心	1 年以内	293,800,000.00	37.67
福建科宝金属制品有限公司	1 年以内	71,574,863.47	9.18
山东新智能源科技有限公司	1 年以内	61,350,000.00	7.87
联通华盛通信有限公司	1 年以内	30,714,904.00	3.94
上海奕智电器销售有限公司	1 年以内	30,584,072.00	3.92
合 计		488,033,839.47	62.58

(五)其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	447,224,777.39	371,381,737.77
应收股利	38,000,000.00	
其他应收款	3,916,209,793.83	3,143,421,849.63
减：坏账准备	123,353,804.49	100,955,840.87
合 计	4,278,080,766.73	3,413,807,746.53

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	447,224,777.39	371,381,737.77
合 计	447,224,777.39	371,381,737.77

注：应收利息 447,224,777.39 元，主要包括：

- (1) 本公司对漳州东南花都有限公司应收取的利息 428,184,793.37 元；
- (2) 一级全资子公司福建漳龙建投集团有限公司对漳州闽华房地产开发有限公司应收取的利息 2,752,636.70 元；
- (3) 一级全资子公司福建漳龙建投集团有限公司对诏安县公路建设开发公司应收取的利息 9,112,590.58 元；
- (4) 一级全资子公司福建漳龙建投集团有限公司对漳州东南花都置业有限公司应收取的利息 6,970,139.96 元；
- (5) 三级控股子公司福建晟成新型材料有限公司对漳州市神韵建材开发有限公司应收取的利息 204,616.78 元。

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
漳州天同地产有限公司	38,000,000.00	
合 计	38,000,000.00	

注：截至 2018 年 12 月 31 日，不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	133,806,672.32	3.42	26,761,334.46	20.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,777,390,777.58	96.45	91,580,126.10	2.42
其中：账龄组合	410,295,972.94	10.48	91,580,126.10	22.32
特定项目组合	3,367,094,804.64	85.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,012,543.93	0.13	5,012,343.93	100.00
合计	3,916,209,793.83	100.00	123,353,804.49	3.15

续

类别	期初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,785,385.82	1.33	8,357,077.15	20.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,097,334,560.25	98.53	88,336,960.15	2.85
其中：账龄组合	407,558,709.11	12.97	88,336,960.15	21.67
特定项目组合	2,689,775,851.14	85.57		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,301,803.56	0.14	4,301,803.56	100.00
合计	3,143,421,349.63	100.00	100,995,840.87	3.21

(2) 其他应收款按账龄分类构成

账龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	236,302,638.62	57.59	4,505,924.75
1至2年	31,585,093.33	7.71	3,143,036.35
2至3年	53,641,286.54	13.07	10,730,243.53
3年以上	88,765,954.45	21.63	73,220,921.47
合计	410,295,972.94	100.00	91,580,126.10

续

账龄	期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	175,827,849.51	43.14	8,456,342.56
1至2年	138,022,509.69	33.87	13,805,297.20
2至3年	18,615,051.29	4.57	3,787,390.02

账龄	期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
3年以上	75,093,298.62	18.42	62,277,930.37
合计	407,558,709.1	100.00	88,336,960.15

(3) 本期计提的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 22,357,963.62 元。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五位明细:

单位名称	账龄	金额	占其他应收款总额比例%
漳州东禹花都有限公司	1-2年	221,295,135.29	29.11
	2-3年	233,488,713.05	
	3年以上	685,138,780.11	
漳州市财政局	1年以内	648,182,750.00	16.55
福建七建集团有限公司漳州市奥林匹克体育中心工程项目经理部	3年以上	419,480,000.00	10.71
福建省闽南花卉有限公司	2-3年	15,000,000.00	9.29
	3年以上	348,622,249.09	
漳州靖达土地综合开发有限公司	3年以上	243,070,398.04	6.21
合计		2,814,278,025.58	71.37

(六) 存货

项目	期末		
	期末余额	跌价准备	账面价值
库存商品	527,709,010.44	17,361,517.27	510,347,493.17
原材料	18,303,473.31		18,303,433.31
开发产品	222,691,117.50	1,658,881.42	221,032,236.08
开发成本	13,935,833,306.36		13,935,833,306.36
工程施工	322,026,175.16		322,026,175.16
消耗性生物资产	95,323,699.13	501,079.16	95,822,619.97
在产品	7,834,279.43		7,834,279.43
低值易耗品	11,690.00		11,690.00
周转材料	483,022.44		483,022.44
建造合同形成的已完工未结算资产	279,453,993.44		279,453,993.44
发出商品	3,880,022.43		3,880,022.43
合计	15,414,549,729.64	19,521,477.85	15,395,028,271.79

(续)

项 目	期初		
	期初余额	跌价准备	账面价值
库存商品	60,915,698.85	17,575,741.94	584,339,956.91
原材料	16,662,751.28		16,662,751.28
开发产品	69,821,060.94		69,821,060.94
开发成本	12,349,464,810.82		12,349,464,810.82
工程施工	255,278,896.86		255,278,896.86
消耗性生物资产	107,317,569.50	45,839.26	100,865,730.24
在产品			
低值易耗品	20,001.00		20,001.00
周转材料	73,194.64		73,194.64
建造合同形成的已完未结算资产	263,323,044.85		263,323,044.85
发出商品			
合 计	13,657,877,628.74	18,027,581.20	13,639,849,447.54

注 1. 开发产品分类项目如下:

所属公司	项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建漳州发展股份有限公司	广江悦景	2013 年 12 月	15,077,984.08		13,917,716.94	2,000,267.14
	晟发名都	2012 年 12 月	54,805,076.86		19,537,107.04	35,265,969.82
	晟水名都	2018 年 2 月		3,3676,246.69	227,232,834.09	36,443,412.60
	尚水名都	2018 年 6 月		443,516,370.12	344,434,902.18	99,081,467.94
合 计			69,821,060.94	757,192,616.81	604,322,560.25	222,691,117.50

注 2. 期末开发成本 13,935,833,306.36 元, 主要包括:

所属公司	开发项目	期末余额
福建漳龙集团有限公司	立面整治及环境提升工程	194,770,513.45
小 计		194,770,513.45
福建漳州发展股份有限公司	晟发名都	52,313,865.64
	尚水名都(二期)	437,002,302.64
	晟水名都(一期)	167,583,991.04
	漳发名都	133,084,907.59
小 计		783,990,066.91
漳州诏县开发有限公司	诏安县江滨南区土地一级开发	133,927,500.00
小 计		133,927,500.00
福建漳龙林业科技有限公司	漳龙林业循环经济产业园	68,838,121.78
小 计		68,838,121.78
漳州诏县开发建设有限公司	南靖江滨西城土地一级开发	4,000,000.00
小 计		4,000,000.00
漳州海门岛运营有限公司	海门岛土地开发	454,170.00
小 计		454,170.00

所属公司	开发项目	期末余额
漳州公路交通实业有限公司	厦漳同城大道-芫山段项目	948,227,937.64
	浯海大通道项目	739,485,028.73
	马銮湾旅游综合体项目	170,000,000.00
小计		1,857,713,966.37
漳州泰达开发有限公司	长泰县文体中心工程项目	397,853,428.35
小计		397,853,428.35
漳州昌盛成开发有限公司	漳州艺术学院新校区项目	122,000.00
小计		122,000.00
漳州古雷新港城市建设有限公司	漳州市古雷石化园区（北区）填海造地工程建设项目	2,184,195,964.43
小计		2,184,195,964.43
漳州路港建设有限公司	漳州市古雷石化园区（北区）填海造地工程建设项目	92,743,619.77
小计		92,743,619.77
漳州晟港海洋开发有限公司	漳州市古雷石化园区（北区）填海造地工程建设项目	87,246,077.57
小计		87,246,077.57
漳州龙华投资有限公司	上坪土楼群至大地土楼群公路工程 PPP 项目	17,249,339.17
小计		17,249,339.17
福建漳龙建投集团有限公司	诏安江滨大道项目	171,209,904.85
	诏安湾特大桥项目	96,312,193.72
	建设谷文昌干部学院项目	382,303,235.25
	市医院项目	68,715,561.25
	南星小区安置房项目	12,103,113.75
	博艺观三条配套市政项目	88,861,007.77
	歌剧院项目	300,791,889.59
	医科项目	41,542,014.04
	东山财政培训中心改造项目	68,152,615.57
	草坂粮食储备库项目	16,060,565.00
	祥泰综合开发项目	91,578,689.82
	南江滨项目	3,534,927,249.21
	九龙岭隧道项目	845,152,003.20
	南区污水处理厂管道延伸工程	20,474,952.72
	长福棚片区棚户区改造项目	1,743,523,365.36
	东南花都温泉山庄-汽车旅馆、VIP 度假别墅区、温泉公园 外侧道路、温泉餐厅等施工项目	128,877,482.29
	漳浦长桥镇林业循环经济产业园（一期）道路工程	115,436,361.60
	漳州市奥体中心周边道路工程	84,582,196.55
	漳州东南花都温泉山庄-温泉公园各个汤池区、水梯三 室外泳池、蓄水池、温泉公园内道路工程	71,863,040.68
	漳州东南花都温泉山庄综合服务中心	62,573,965.23
漳龙智慧整装产业展示中心	57,021,880.30	

所属公司	开发项目	期末余额
	智能家居柔性制造区工程项目	4,531,642.35
	兰花大世界温室项目	21,555,433.09
	圆山新城西部组团配套道路一期工程	33,543,413.84
	漳州集散中心催花房温室工程	12,892,801.75
	其他项目	1,069,959.78
小 计		8,112,762,538.56
合 计		13,935,833,306.36

(七) 一年内到期的非流动资产

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	30,468,395.55	28,440,782.98
合 计	30,468,395.55	28,440,782.98

其中 一年内到期的长期应收款明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
漳州市城市建设投资开发有限公司	30,468,395.55	28,440,782.98
合 计	30,468,395.55	28,440,782.98

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	187,861,802.37	125,775,878.96
预缴税费	204,545,947.44	103,660,854.75
理财产品	100,516,861.00	842,900,000.00
国债逆回购		27,000,000.00
待摊费用	3,269,926.25	3,022,006.61
其他	192,502.13	31,944.09
合 计	496,487,059.19	1,107,390,584.41

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类列示

项 目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	1,356,250,499.69	1,109,212,109.62
按成本计量	1,356,250,499.69	1,109,212,109.62
合 计	1,356,250,499.69	1,109,212,109.62

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期 初	本期增加	本期减少	期 末
厦门国际银行股份有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
福建海峡股权投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
漳州市漳龙红桥节能环保创业投资企业（有限合伙）	26,596,700.00		12,613,000.00	13,983,700.00
漳州市古雷公用事业发展有限公司	480,004,490.96			480,004,490.96
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
漳州市林产工业公司	4,963,295.57			4,963,295.57
漳州市林业工贸经理部	7,197,125.20			7,197,125.20
漳州市林业科学研究所	582,352.84			582,352.84
福建省漳州市木材公司	32,651,429.65			32,651,429.65
漳州市木材供应公司	12,166,822.06			12,166,822.06
漳州市木材供应公司木制品厂	8,663.94			8,663.94
漳州市燃料总公司	29,250,900.00			29,250,900.00
漳州冷冻有限公司	39,294,000.00			39,294,000.00
漳州市林业中心苗圃	169,335,900.00			169,335,900.00
漳州市水利电力工程有限公司	10,362,700.00			10,362,700.00
福建漳州芗城区华兴小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
漳州市工艺品进出口公司	462,100.00			462,100.00
农垦六夏	50,000.00			50,000.00
农垦联合开发公司	30,000.00			30,000.00
漳州天同地产有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
漳州陆岛公路交通建设开发有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00
福建省漳州市物资再生利用公司	24,182,796.16			24,182,796.16
漳州市报废汽车回收拆解有限责任公司	1,506,982.61			1,506,982.61
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		15,000,000.00	35,000,000.00
厦门漳龙海投新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	26,000,000.00			26,000,000.00
泉州农村商业银行股份有限公司		205,200,000.00		205,200,000.00
漳州外经贸房地产开发有限公司	2,985,850.63			2,985,850.63
漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业（有限合伙）		12,000,000.00		12,000,000.00
海峡两岸（漳州）农业优良品种引和繁育中心		1,000,000.00		1,000,000.00
福建省招标股份有限公司		56,451,390.07		56,451,390.07
合 计	1,114,932,109.62	274,651,390.07	27,613,000.00	1,361,970,499.69

(续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例%	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少		
厦门国际银行股份有限公司				0.3577	4,869,541.06
福建海峡股权交易所有限公司				8.00	
漳州市溪龙红桥节能环保创业投资合伙企业(有限合伙)				27.42	
漳州市雷霆公用事业发展有限公司				48.53	
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司				10.00	≤50,000.00
漳州市双产工业公司				100.00	
漳州市双业二贸经理部				100.00	
漳州市双业科学研究所				100.00	
福建省漳州市木材公司				100.00	
漳州市木材供应公司				100.00	
漳州市木材供应公司木制品厂				100.00	
漳州市燃料总公司				100.00	
漳州冷踪有限公司				100.00	
漳州市双业中心苗圃				100.00	
漳州市水利电力工程有限公司				100.00	
福建漳州芗城区华兴小额贷款股份有限公司				10.00	700,000.00
漳州市工艺品进出口公司				100.00	
农垦天厦				0.90	
农垦联合开发公司				3.30	
漳州天同地产有限公司				19.00	49,620,000.00
漳州陆岛公路交通建设开发有限公司	5,720,000.00			5,720,000.00	15.00
福建省漳州市物资再生利用公司				100.00	
漳州市圣康汽车回收拆解有限责任公司				100.00	
漳州华正三仔厝股权投资合伙企业(有限合伙)				12.3732	
厦门漳龙海投新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)				34.67	
泉州农村商业银行股份有限公司				5.54	
漳州外经贸房地产开发有限公司				30.00	
漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业(有限合伙)				22.86	
海峡两岸(漳州)农业优良品种引种繁育中心					
福建省招标股份有限公司				5.00	
合计	5,720,000.00			5,720,000.00	55,039,541.06

注：1、本公司一级全资子公司福建漳龙商贸集团有限公司出资 205,200,000.00 元认购 9,000 万股泉州农村商业银行股份有限公司股份，占总股本的 5.54%；

2、2018 年 8 月漳州市人民政府国有资产监督管理委员会通过了福建漳龙集团有限公司提交的关于全资子公司福建漳龙投资有限公司拟投资 80,000,000.00 元参股漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业（有限合伙）的市属国有企业投资项目备案表。根据漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，有限合伙人福建漳龙投资有限公司认缴出资人民币 80,000,000.00 元，占合伙企业出资总额的 22.86%，本期出资 12,000,000.00 元；

3、根据福建省招标股份有限公司《增资扩股办议》，本公司全资子公司福建漳龙投资有限公司以 56,451,390.07 元认购福建省招标股份有限公司股份 10,320,181 股，占增资后总股本的 5%。

(一) 持有至到期投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
项目合作款			6,250,000.00	
其他投资			760,000.00	
合 计			7,010,000.00	

(十一) 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
漳州市龙文区城市建设开发中心/龙文区郊野公园景观绿化工程	75,674,636.86	95,006,160.11
南靖县城市建设投资开发有限公司/南靖县棚户区改造荆南路安置房与廉租房项目		8,986,498.17
诏安城市建设投资开发有限公司/诏安县污水处理厂及配套污水管网扩建工程（一期）		38,388,588.00
漳州市芩城工业加工区开发总公司/漳州市芩城区金湖花园安置房项目（一期）	6,823,508.50	
漳州市城市建设投资开发有限公司/应收售后回租融资租赁款	105,368,658.75	135,537,054.30
合 计	187,566,804.11	277,918,300.58

(十二) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业的投资	9,080,550,697.57		8,581,484,502.11	
合 计	9,080,550,697.57		8,581,484,502.11	

其中：对联营企业的投资

被投资单位名称	比例%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
福建漳兴漳发创业投资开发有限公司	54.17	23,353,845.89		10,970,833.03	12,083,012.86	权益法
福建信禾房地产开	43.00	166,791,436.21		4,584,230.77	162,207,205.44	权益法

被投资单位名称	比例%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
发有限公司						
福建东南花都置业有限公司	10.00	50,886,541.47		324,656.56	50,561,884.91	权益法
漳州冠登信息科技有限公司	20.00	342,191.92		51,037.20	291,154.72	权益法
福建省漳州高速公路有限公司	28.33	2,580,032,499.62	1,3,653,676.51	204,879,032.73	2,488,807,143.40	权益法
漳州赢致建设发展有限公司	40.00	80,000,000.00	63,040,000.00		143,040,000.00	权益法
漳州市常泰高速公路有限公司	0.00	24,353,250.24	-4,499,949.96	19,853,300.28		权益法
漳州市靖海高速公路有限公司	0.00	443,008,654.61	-22,032,301.43	420,976,353.18		权益法
漳州漳永高速公路有限责任公司	0.00	406,271,264.72	-30,723,730.38	375,547,534.34		权益法
广州联合花运花卉营销有限公司	20.00	225,395.54	-36,942.02		188,453.52	权益法
福建漳龙三君创业投资有限公司	25.00	1,207,269.60	25,563.85		1,232,833.45	权益法
漳浦鑫源现代农业发展有限公司	22.03	4,618,072.18	-88,159.49		4,529,912.69	权益法
福建省闽南花卉有限公司	21.24	4,038,204.75	-40,258.93		3,997,945.82	权益法
漳州市经济发展有限公司	40.00	2,690,123,893.92	24,447,592.18		2,714,571,486.10	权益法
福建漳州农村商业银行股份有限公司	9.26	248,989,288.91	45,148,230.75	13,728,636.87	280,408,882.79	权益法
福建厦漳六桥有限公司	20.00	317,699,316.90	-12,689,852.40		305,009,464.50	权益法
漳州市旅游投资集团有限公司	49.00	1,534,749,844.83	-124,332,450.43		1,410,417,394.40	权益法
漳州沈海复线高速公路有限公司	35.5		1,500,267,280.20		1,500,267,280.20	权益法
其他		5,093,530.80		2,156,888.03	2,936,642.77	权益法
合计		8,581,484,502.11	1,532,138,698.45	1,353,072,502.99	9,080,550,697.57	

注：1、一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司虽然持有福建华兴漳发创业投资开发有限公司 54.17%的股权，但因已将该公司的经营决策等委托管理公司（原委托福建华兴创业投资有限公司，2012 年 9 月 30 日以后改为委托福建省创新创业投资管理有限公司）进行日常经营管理，控股子公司福建漳州发展股份有限公司对其经营和财务没有决策权，故按权益法进行核算；

2、根据《漳州市人民政府关于漳州市高速公路一市一实体公司整合实施方案的批复》（2018）208 号文件精神及本公司董事会决议，同意本公司二级全资子公司漳州市交通开发有限公司将持有的漳州漳永高速公路有限责任公司 49%股权、漳州市靖海高速公路有限公司 49%股权（直接持有 28.84%，间接持有 20.16%）、漳州市常东高速公路有限公司 49%股权（直接持有 28.84%，间接持有 20.16%）用于漳州高速一市一实体公司第二阶段海西网整合事项，置换漳州沈海复线高速公路有限公司 23.5% 股权；

3、根据《漳州市人民政府国有资产监督管理委员会主任办公会议纪要》（2018）18 号文件精神，本期将漳州市路桥经营有限公司持有的漳州沈海复线高速公路有限公司 12%股权转让给本公司二级全资子公司漳州市交通开发有限公司，股权转让后，漳州市交通开发有限公司持有漳州沈海复线高速公路有限公司股权比例上升至 35.5%；

4、本公司收到福建漳州农村商业银行股份有限公司分红 13,728,636.87 元，相应减少长期股权投资账面价值；

5、本公司二级全资子公司漳州市交通开发有限公司收到福建省漳州高速公路有限公司分红 24,930,400.00 元，相应减少长期股权投资账面价值；

6、2018 年 11 月 1 日，“福建京道三君创业投资有限公司”名称变更为“福建漳龙三君创业投资有限公司”。

（一三）投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	759,780,433.49	165,667,311.99	4,170,584.02	921,277,161.46
（1）房屋 建筑物	705,482,095.11	161,954,211.99	2,205,584.02	865,229,723.08
（2）土地使用权	54,298,338.38	3,713,100.00	1,964,000.00	56,047,438.38
2. 累计折旧和累计摊销合计	33,343,062.64	28,670,968.66	75,549.24	61,938,482.06
（1）房屋 建筑物	32,514,154.60	27,333,367.01		59,847,521.61
（2）土地使用权	828,908.04	1,337,601.65	75,549.24	2,090,960.45
3. 投资性房地产净值合计	726,437,370.85			859,338,679.40
（1）房屋 建筑物	672,967,940.51			805,382,201.47
（2）土地使用权	53,469,430.34			53,956,477.93
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
（1）房屋 建筑物				
（2）土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	726,437,370.85			859,338,679.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 房屋 建筑物	672,967,949.51			305,332,201.47
(2) 土地使用权	53,469,430.34			53,956,477.93

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,049,797,599.03	1,134,250,440.76
固定资产清理	9,480.00	
合 计	1,049,807,079.03	1,134,250,440.76

1、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,735,621,171.96	142,183,436.58	168,734,923.31	1,709,069,685.23
农场设施	4,811,117.00			4,811,117.00
管网	272,389,188.67	20,957,297.49	1,055,907.07	292,280,579.09
房屋建筑物	1,003,988,184.06	82,463,635.86	131,637,071.38	954,764,748.54
机器设备	334,013,409.63	13,330,264.91	452,946.79	346,880,727.75
运输设备	77,649,198.90	19,233,069.11	32,749,033.30	64,133,234.71
办公设备	42,770,073.70	6,199,169.21	2,759,954.77	46,199,278.14
二、累计折旧合计	599,908,810.72	82,331,432.73	24,420,077.73	657,820,165.72
农场设施	1,801,001.00	224,315.04		2,025,316.04
管网	161,050,080.66	13,369,574.41	756,959.95	173,652,695.12
房屋建筑物	139,480,789.36	37,934,985.99	4,824,265.98	172,591,509.37
机器设备	233,319,193.69	14,053,333.78	479,822.28	246,892,705.19
运输设备	38,168,388.66	10,198,360.56	16,086,002.02	32,280,747.20
办公设备	26,089,357.35	6,550,862.95	2,253,027.50	30,377,192.80
三、固定资产账面净值合计	1,135,712,361.24			1,051,249,519.51
农场设施	3,010,116.00			2,785,800.96
管网	111,339,108.01			118,627,883.97
房屋建筑物	864,507,394.70			782,173,239.17
机器设备	100,694,215.94			99,988,022.56
运输设备	39,480,810.24			31,852,487.51
办公设备	16,680,716.35			15,822,085.34
四、减值准备合计	1,451,920.48			1,451,920.48
农场设施				
管网	1,319,389.33			1,319,389.33
房屋建筑物				
机器设备	132,531.15			132,531.15
运输设备				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,134,265,440.76			1,049,797,599.33
农场设施	3,010,116.00			2,785,800.96
管网	110,019,718.68			117,308,494.54
房屋建筑物	864,507,394.70			782,173,239.17
机器设备	100,561,684.79			99,855,491.41
运输设备	39,485,810.24			31,852,487.51
办公设备	16,685,716.35			15,822,085.54

注：截至 2018 年 12 月 31 日，除上述已计提的固定资产减值准备外，未发现存在减值的迹象未计提减值准备。

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
奥得斯电梯	9,480.00	
合 计	9,480.00	

(十五)在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	期末余额	减值准备	期末净额	期初余额	减值准备	期初净额
集散中心工程	20,023,910.47		20,023,910.47	19,975,806.42		19,975,806.42
漳州漳龙物流园区	202,538,163.74		202,538,163.74	114,279,492.05		114,279,492.05
漳州市第二自来水厂 扩建工程（一期）	97,463,619.43		97,463,619.43	54,107,708.30		54,107,708.30
林语堂文化园	6,834,242.93		6,834,242.93	6,834,242.93		6,834,242.93
世纪名都房产	12,137,850.20		12,137,850.20	12,137,850.20		12,137,850.20
漳州市金峰水厂扩建 工程（一期）	1,471,784.18		1,471,784.18	664,991.18		664,991.18
漳发汽车：装修改造 工程	481,275.89	481,275.89		1,990,429.35		1,990,429.35
南靖县靖城污水处理 厂工程	18,387,934.41		18,387,934.41	499,475.65		499,475.65
迎宾路（漳州高速路 口至新江东桥）道路 改造工程				896,182.34		896,182.34
大通北路（新华西路- 火车站货场）供水管 道工程				4,460,270.61		4,460,270.61
龙江南路（迎宾路-水 仙大道）给水管工程				2,192,906.22		2,192,906.22
漳响路（丹霞路至九 龙大道）市政给水管 工程				987,058.67		987,058.67
浯登工业产业化基地	212,643.98		212,643.98	15,520,759.97		15,520,759.97
绿化景观	723,820.81		723,820.81	1,823,070.78		1,823,070.78

项 目	期末余额			期初余额		
	期末余额	减值准备	期末净额	期初余额	减值准备	期初净额
漳浦污水厂一级 A 扩容提标改造工程	18,974,222.10		18,974,222.10			
云霄污水处理厂项目	33,381,989.18		33,381,989.18			
漳州市老旧小区供水改造工程（一期）	1,928,016.36		1,928,016.36			
新镇宇温室基地工程	5,280,032.54		5,280,032.54	151,280.88		151,280.88
金峰供水加压泵站一期建设工程	2,746,863.02		2,746,863.02	132,323.02		132,323.02
兰园	1,879,087.52		1,879,087.52			
其他	8,773,769.72		8,773,769.72	9,247,113.26		9,247,113.26
合 计	443,239,226.48	481,275.89	442,757,950.59	245,900,961.84		245,900,961.84

注：截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程除上述已提减值外，未发现其他减值迹象，未计提其他减值准备。

(十六)无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,893,700,637.42	499,694,787.67	70,071,478.75	2,323,323,946.34
土地使用权	1,441,527,331.97	496,781,854.22	38,660,681.48	1,899,648,504.71
特许经营使用权	443,648,748.23	1,562,547.80	30,727,225.91	414,484,070.12
电脑软件	8,174,557.22	1,350,385.65	683,571.36	8,841,371.51
知识产权	350,000.00			350,000.00
二、累计摊销合计	149,164,044.89	43,409,270.59	513,864.33	192,659,451.15
土地使用权	63,849,739.53	25,851,015.15		89,700,755.68
特许经营使用权	81,621,960.90	15,584,379.90		97,206,340.80
电脑软件	3,557,448.75	1,930,124.58	513,864.33	4,973,709.00
知识产权	134,895.71	43,749.96		178,645.67
三、无形资产账面净值合计	1,744,536,592.53			2,131,264,495.19
土地使用权	1,377,677,592.44			1,809,947,749.03
特许经营使用权	362,026,787.33			317,277,729.32
电脑软件	4,617,108.47			3,867,662.51
知识产权	215,104.29			171,354.33
四、减值准备合计		6,091,666.78		6,091,666.78
土地使用权				
特许经营使用权		6,091,666.78		6,091,666.78
电脑软件				
知识产权				
五、无形资产账面价值合计	1,744,536,592.53			2,125,172,828.41
土地使用权	1,377,677,592.44			1,809,947,749.03
特许经营使用权	362,026,787.33			311,186,062.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电脑软件	4,617,108.47			3,867,662.51
知识产权	215,104.29			171,354.23

(十七)商誉

被投资单位	期末余额	期初余额	期末减值准备
漳州益峰自来水公司	18,207,864.29	18,207,864.29	18,207,864.29
福建骏骏汽车销售有限公司	391,220.26	391,220.26	391,220.26
厦门宗南汽车销售有限公司	933,425.59	933,425.59	933,425.59
应付漳州市自来水公司整体资产转让尾款	7,986,018.64	7,986,018.64	7,986,018.64
福建省漳发建设有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	
闽荷花产合作(漳州)有限公司	2,571,831.94	2,571,831.94	2,571,831.94
福建龙澄建筑工业有限公司	4,288,542.03	4,288,542.03	
合 计	36,278,902.75	36,278,902.75	30,390,360.72

(十八)长期待摊费用

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
租金	12,380,834.07	1,375,104.76	809,538.74	41,700.00	12,904,700.09
装修费	72,851,757.39	19,447,097.05	12,332,823.69	5,039,199.82	74,926,830.93
兰花大世界土地摊销	9,901,505.00		218,820.00		9,682,785.00
其他	100,284,712.71	6,460,528.13	20,504,788.43	77,497.33	86,162,955.08
合 计	195,418,909.17	27,282,729.94	33,865,970.86	5,158,397.15	183,677,271.10

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	67,626,182.71	270,505,223.81	52,213,273.60	208,853,094.02
可弥补亏损	777,371.35	3,261,939.25	3,455,671.68	14,036,750.21
合 计	68,403,554.06	273,767,163.06	55,668,945.28	222,889,844.23
递延所得税负债:				
电子商务平台计税基础 差异	998,568.83	3,994,275.32	1,180,126.82	4,720,567.28
公允价值计量长期股权 投资	32,163,908.88	28,655,635.52	32,163,908.88	128,655,635.52
其他	1,128,636.60	5,604,974.54	369,264.08	2,237,964.12
合 计	34,291,114.31	38,254,885.38	33,713,299.78	135,614,106.92

(二十一)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程 设备及其他长期资产款项	159,374,264.34	4,931,867.14

项 目	期末余额	期初余额
公路资产	1,444,553,643.82	1,748,333,328.92
益沅岭第二隧道	29,700,022.98	29,700,022.98
合 计	1,633,627,931.14	1,782,965,719.04

(二十一)短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	91,088,902.00	129,211,763.60
抵押借款	27,000,100.00	22,440,000.00
保证借款	2,959,010,500.00	3,850,113,320.00
信用借款	806,275,423.41	805,091,542.03
合 计	3,883,375,925.41	4,806,851,625.63

注：1、质押借款明细：漳州发展股份有限公司质押借款 91,088,902.00 元，具体明细如下：

(1) 福建华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向长安汽车金融有限公司借款 29,615,452.00 元；

(2) 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 9,848,214.00 元；

(3) 福建华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上海通用汽车金融有限公司借款 14,012,190.00 元；

(4) 福建华骏天行汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 183,112.00 元；

(5) 晋平华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 1,875,488.00 元；

(6) 三明华骏汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 13,447,870.00 元；

(7) 三明华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向上海通用汽车金融有限公司借款 4,785,192.00 元；

(8) 漳浦华骏天驰汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 183,112.00 元；

(9) 漳州华骏天元汽车销售服务有限公司以新车合格证为质押向福特汽车金融(中国)有限公司借款 17,138,272.00 元。

2、抵押借款明细 漳州发展股份有限公司抵押借款 27,000,100.00 元，具体明细如下：

三明玖玖三王汽车销售服务有限公司以其房屋建筑物及土地使用权证作抵押向中国银行股份有限公司三明市分行借款 7,000,000.00 元；福建省浔澄建筑工业有限公司以土地使用权证作抵押向厦门银行漳州支行借款 20,000,100.00 元。

(二十二) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	458,449,866.13	1,825,909,231.39
应付账款	2,099,278,771.40	1,644,694,712.75
合 计	3,557,728,637.53	3,470,603,944.14

1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,458,449,866.13	1,825,909,231.39
合 计	1,458,449,866.13	1,825,909,231.39

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类构成

账 龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	1,253,940,605.05	59.73	1,164,404,277.10	70.80
1 至 2 年	611,334,416.74	29.12	359,210,748.77	21.84
2 至 3 年	176,223,115.18	8.40	55,051,222.99	3.35
3 年以上	57,780,634.43	2.75	66,028,663.89	4.01
合 计	2,099,278,771.40	100.00	1,644,694,712.75	100.00

(2) 期末应付账款余额中欠款金额较大的前五位明细

单位名称	金 额	占应付账款总额比例(%)
中交广州航道局有限公司	435,980,395.49	20.77
中交一公局集团有限公司	200,070,904.51	9.53
中铁一四局集团有限公司	135,569,728.92	6.46
中国水利水电第七工程有限公司	105,905,286.39	5.04
中交一公局厦门工程有限公司	90,843,522.51	4.33
合 计	968,369,837.82	46.13

(二十三) 预收账款

1、预收账款按账龄分类构成

账 龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	899,660,836.74	82.96	845,069,281.02	80.74
1 至 2 年	168,355,307.89	15.52	165,975,209.36	15.86
2 至 3 年	7,549,988.06	0.70	11,843,793.04	1.13
3 年以上	3,946,389.63	0.82	23,717,178.89	2.27
合 计	1,084,512,516.32	100.00	1,046,605,372.31	100.00

2、期末预收账款余额欠款金额较大的单位明细:

单位名称	金额	占预收账款总额比例(%)
漳州市住房和城乡建设局	54,300,000.00	5.01
漳州市粮食局	31,908,444.96	2.94
福建冠二集团漳州建设有限公司	20,464,810.02	1.89
上海苏临电器有限公司	15,575,013.95	1.42
漳州市卫生和计划生育委员会	8,200,000.00	0.76
合计	130,248,268.93	12.02

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	39,363,343.68	368,594,349.13	362,559,854.76	45,597,838.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,366,059.88	43,159,832.25	43,297,825.63	1,228,066.51
三、辞退福利		192,660.17	192,560.17	
合计	40,729,403.56	411,946,841.56	405,850,340.56	46,825,904.56

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	36,587,990.92	312,897,950.84	306,995,786.91	42,490,154.85
2.职工福利费	84,451.96	15,830,416.05	15,855,206.21	59,661.78
3.社会保险费	320,537.95	14,505,927.86	14,434,162.81	392,303.04
其中：医疗保险费	284,846.17	12,694,766.62	12,628,587.87	350,924.92
工伤保险费	16,606.51	900,985.30	897,506.70	20,085.11
生育保险费	19,085.31	910,175.94	907,968.24	21,293.01
4.住房公积金	136,007.54	18,882,719.77	18,807,337.62	211,389.69
5.工会经费和职工教育经费	2,234,355.27	5,439,170.63	6,229,197.21	2,444,328.69
6.其他		38,164.00	38,164.00	
合计	39,363,343.68	368,594,349.13	362,559,854.76	45,597,838.05

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	1,124,867.82	32,127,482.08	32,265,903.52	988,446.38
2、失业保险费	15,455.43	909,883.58	919,835.52	5,503.49
3、企业年金缴费	225,736.63	13,122,466.60	10,114,086.59	234,116.64
合计	1,366,059.88	43,159,832.25	43,297,825.63	1,228,066.51

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	20,235,343.71	32,731,685.60
企业所得税	253,753,892.18	75,784,404.79

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	5,005,846.21	1,962,926.43
房产税	2,153,927.03	1,667,115.94
土地使用税	1,202,926.42	1,206,820.84
个人所得税	2,752,763.91	5,542,314.42
教育费附加	4,773,775.45	2,695,110.87
印花税	1,923,007.92	1,382,940.65
土地增值税	6,642,376.73	6,702,093.78
防洪费	846,839.32	1,465,111.75
资源税	1,379,173.26	857,703.62
其他税费	2,624,871.33	2,187,105.41
合 计	313,294,743.47	133,493,334.10

(二十六) 其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	325,701,055.83	283,007,655.72
应付股利	110,941.54	110,941.54
其他应付款	1,184,272,408.80	966,018,199.09
合 计	2,510,084,406.17	1,249,136,796.35

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	142,709.91	550,474.57
短期借款应付利息	538,729.05	9,599,249.62
应付债券利息	321,638,771.41	271,918,806.51
其他利息	3,380,845.46	939,125.22
合 计	325,701,055.83	283,007,655.72

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
福建省交通建设投资有限公司	110,941.54	110,941.54
合 计	110,941.54	110,941.54

注：漳州盘陀岭第二隧道投资开发有限公司应付股东福建省交通建设投资有限公司的股利 110,941.54 元。

3、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类构成

账 龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1 年以内	674,772,572.36	56.98	47,250,670.88	46.50

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1至2年	407,471,860.51	34.41	360,872,060.44	37.35
2至3年	71,552,667.64	6.04	33,831,237.19	3.50
3年以上	30,475,508.29	2.57	124,124,230.58	12.85
合计	1,184,272,408.80	100.00	966,018,199.09	100.00

(2) 期末其他应付款余额欠款金额较大的单位明细:

单位名称	金额	与其他应付款总额比例(%)
福建古雷港口经济开发有限公司	533,052,402.23	45.01
漳州天同地产有限公司	145,092,930.00	12.25
漳州市天材集应公司	16,539,782.00	1.40
漳州市芗城区城市建设开发总公司	13,391,501.73	1.13
漳州市财政局	11,632,600.00	0.98
合计	719,709,215.96	60.77

(二十七) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,983,600.00	318,212,150.75
一年内到期的应付债券	4,700,025,737.02	2,220,000,000.00
一年内到期的长期应付款	44,827,695.20	15,691,723.15
合计	4,782,837,032.22	2,554,903,873.90

1、一年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末余额	期初余额
交银国际信托有限公司		150,000,000.00
交通银行漳州分行		104,000,000.00
交通银行厦门分行		50,000,000.00
中国进出口银行福建省分行	25,320,000.00	
长泰县农村信用合作联社	-	5,500,000.00
国家开发银行福建省分行	5,500,000.00	5,000,000.00
兴业银行漳州分行	1,800,000.00	1,600,000.00
光大银行厦门分行	-	748,350.75
漳州市财政局	363,600.00	363,800.00
华夏银行厦门分行	5,000,000.00	
合计	37,983,600.00	318,212,150.75

2、一年内到期的应付债券明细如下:

(1) 2014年12月,经中国证券监督管理委员会证监许可(2014)736号文核准,本公司一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司公开发行总额不超过人民币350,000,000.00元公司债券。本次债券发行总额为人民币350,000,000.00元。本次债券每张面值为人民币100元,按面值平价发行,债

券期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为 7.20%。本次债券采用第三方保证担保方式，由本公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。2017 年偿还 55,700,000.00 万元，2019 年 12 月 5 日债券到期，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(2) 2016 年 5 月本公司成功发行了 2016 年第一期“理财直接融资工具”人民币 500,000,000.00 元，债券期限 3 年，采用固定利率形式，发行利率为 4.60%，自 2016 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。2019 年 5 月 16 日债券到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(3) 2014 年 3 月本公司成功发行 2014 年第一期中期票据（品种二）人民币 500,000,000.00 元，采用固定利率，利率为 7.70%，债券期限为 5 年，自 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日。2019 年 3 月 18 日债券到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司已发行未到期境外债券明细如下:

债券名称	债券面值 (美元)	份数	票面利率	拟发行(美元)	期初余额 (美元)	期初 汇率	期初余额(人民币)	本期实际发行 (美元)	按面值计提利息(美元)	溢折价摊销 (美元)	本期 偿还 (美元)	期末余额(美元)	汇率	折算人民币
Project Dragon (2016 年第一期)	100.00	150 万份	4.50%	150,000,000.00	148,343,696.41	6.5342	969,307,381.08		6,750,000.00	846,704.47		149,190,400.88	6.8632	1,023,923,559.28
Project Dragon (2017 年第一期)	100.00	150 万份	4.50%	150,000,000.00	148,632,591.92	6.5342	971,195,082.12		6,750,000.00	704,481.40		149,337,073.32	6.8632	1,024,930,201.58
Project Dragon (2017 年第二期)	100.00	200 万份	4.50%	200,000,000.00	198,266,322.27	6.5342	1,295,511,802.98		9,000,000.00	893,249.95		199,159,572.22	6.8632	1,366,871,976.16
合 计	300.00			500,000,000.00	495,242,610.60		3,236,014,266.18		22,500,000.00	2,444,435.82		497,687,046.42		3,415,725,737.02

注: 根据漳国资产权(2016)37 号及闽发改外债【2016】第 6 号文, 本公司在香港联交所先后分三期发行 5 亿美元债券(债券代码: 5331), 票面利率 4.5%, 债券期限为 3 年, 从 2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 16 日, 具体为:

1、2016 年 12 月 16 日, 第一次发行债券 150 万份, 每份债券价格 99.183 美元, 发行面值 150,000,000.00 美元, 发行金额为 148,774,500.00 美元, 扣除发行费用后实际到资 147,463,656.82 美元。

2、2017 年 2 月 6 日, 第二次发行债券 150 万份, 每份债券价格 99.8265 美元, 发行面值 150,000,000.00 美元, 发行金额为 149,739,750.00 美元, 扣除发行费用后实际到资 147,889,682.43 美元。

3、2017 年 3 月 22 日, 第三次发行债券 200 万份, 每份债券价格 100.4335 美元, 发行面值 200,000,000.00 美元, 发行金额 200,866,000.00 美元, 扣除发行费用后实际到资 197,324,200.57 美元。

2019 年 12 月 16 日债券到期, 重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

3、一年内到期的长期应付款明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
厦门金同融资租赁有限公司	44,827,695.20	16,591,723.15
合 计	44,827,695.20	16,591,723.15

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付短期融资券	4,400,000,000.00	2,600,000,000.00
其他	124,775,771.79	18,160,046.27
合 计	4,524,775,771.79	2,618,160,046.27

注:截至 2018 年 12 月 31 日,其他流动负债—应付短期融资券期末金额 4,400,000,000.00 元,明细如下:

1、本公司 2018 年 4 月 12 日发行短期融资券“18 闽漳龙 SCP001”,发行金额 1,300,000,000.00 元,采用固定利率,利率为 4.98%,为期 270 天;

2、本公司 2018 年 5 月 24 日发行短期融资券“18 闽漳龙 SCP002”,发行金额 1,300,000,000.00 元,采用固定利率,利率为 5.19%,为期 270 天;

3、本公司 2018 年 8 月 17 日发行短期融资券“18 闽漳龙 SCP003”,发行金额 500,000,000.00 元,采用固定利率,利率为 4.45%,为期 270 天;

4、本公司 2018 年 10 月 26 日发行短期融资券“18 闽漳龙 SCP004”,发行金额 900,000,000.00 元,采用固定利率,利率为 4.15%,为期 270 天;

5、本公司 2018 年 11 月 15 日发行短期融资券“18 闽漳龙 CP001”,发行金额 1,000,000,000.00 元,采用固定利率,利率为 4.05%,为期 1 年。

(二十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	2,174,500,000.00	504,940,000.00
信用借款	41,727,400.00	42,090,800.00
合 计	2,265,227,400.00	697,030,800.00

注:福建漳龙集团有限公司以物流园土地证为抵押向国家开发银行借款 150,000,000.00 元,截至 2018 年 12 月 31 日,已累计还款 101,000,000.00 元。

(三十) 应付债券

应付债券期末余额 8,368,052,921.42 元,明细如下:

1、境内资本市场,已发行未到期债券期末余额为 5,660,000,000.00 元(币种:人民币)。

(1) 2014 年 3 月本公司成功发行 2014 年第一期中期票据(品种二)人民币 500,000,000.00 元,

采用固定利率，利率为 7.70%，债券期限为 5 年，自 2014 年 3 月 13 日至 2019 年 3 月 18 日。2019 年 3 月 18 日债券到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(2) 2014 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕736 号文核准，一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司公开发行总额不超过人民币 3.50 亿元公司债券。本次债券发行总额为人民币 3.50 亿元。本次债券每张面值为人民币 100 元，按面值平价发行，债券期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为 7.20%。本次债券采用第三方保证担保方式，由本公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。2019 年 12 月 5 日债券到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(3) 2015 年 5 月本公司成功发行 2015 年第一期中期票据人民币 700,000,000.00 元，采用固定利率，利率为 5.50%，债券期限为 5 年，自 2015 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日。

(4) 2015 年 8 月本公司成功发行 2015 年第一期企业债 600,000,000.00 元，采用固定利率，利率为 4.99%，债券期限为 7 年，自 2015 年 8 月 7 日至 2022 年 8 月 6 日，截止期末已偿还 120,000,000.00 元。

(5) 2015 年 10 月本公司成功发行了 2015 年第二期非公开定向债务融资工具人民币 600,000,000.00 元，债券期限 5 年，采用固定利率形式，发行利率为 5.20%，自 2015 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 22 日。

(6) 2015 年 11 月本公司成功发行了 2015 年第二期非公开公司债人民币 1,000,000,000.00 元，债券期限五年，采用固定利率形式，发行利率为 4.90%，自 2015 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 23 日。该笔公司债附投资者 3 年到期回售权，公司于 2018 年 11 月启动回售及转售工作，本期已偿还 20,000,000.00 元，截止期末存续余额为 980,000,000.00 元，票面利率由 4.90%上浮到 5.60%，剩余存续期 2 年，资金用途不变。

(7) 2016 年 4 月本公司成功发行了 2016 年第一期非公开公司债“16 闽漳龙债”人民币 1,400,000,000.00 元，债券期限 5 年期，采用固定利率形式，发行利率为 4.43%，自 2016 年 4 月 20 日至 2021 年 4 月 20 日。

(8) 2016 年 5 月本公司成功发行了 2016 年第一期“理财直接融资工具”人民币 500,000,000.00 元，债券期限 3 年，采用固定利率形式，发行利率为 4.60%，自 2016 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。2019 年 5 月 16 日债券到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(9) 2017 年 4 月本公司成功发行了 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具“17 闽漳龙 PPN 001”人民币 1,000,000,000.00 元，债券期限 3 年，采用固定利率形式，发行利率为 5.42%，自 2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 17 日。

(10) 2018 年 10 月本公司成功发行了 2018 年度第一期扶贫中期票据“18 闽漳龙 MTN001”人民币 500,000,000.00 元，债券期限 5 年，采用固定利率形式，发行利率为 5.28%，自 2018 年 10 月 29 日至 2023 年 10 月 29 日。

2、境外资本市场，已发行未到期债券期末余额为 394,575,842.38 美元，折算人民币为 2,708,052,921.42 元。截至 2018 年 12 月 31 日，子公司保龙国际发展有限公司已发行未到期境外债券明细如下：

债券名称	债券面值 (美元)	份数	票面利率	拟发行(美元)	期初余额 (美元)	期初汇率	期初余额(人民币)	本期实际发行 (美元)	按面值计提利息 (美元)	溢折价摊销 (美元)	本期偿还 (美元)	期末余额(美元)	美元兑人民币汇率	折算人民币
(2018 年第一期)	100	300 万份	5.60%	300,000,000.00				295,859,877.78	14,933,333.33	1,155,976.18		297,015,853.96	6.8632	2,038,479,200.90
(2018 年第二期)	100	100 万份	5.60%	100,000,000.00				96,626,120.37	4,977,777.78	933,868.05		97,559,988.42	6.8632	669,573,712.52
合 计				400,000,000.00				392,485,998.15	19,911,111.11	2,089,844.23		394,575,842.38		2,708,052,921.42

1、2018 年 2 月 14 日，第一次发行债券 300 万份，每份债券价格 99.321 美元，发行面值 300,000,000.00 美元，发行金额为 297,963,000.00 美元，扣除发行费用后实际到资 295,859,877.78 美元。

2、2018 年 6 月 7 日，第二次发行债券 100 万份，每份债券价格 97.804 美元，发行面值 100,000,000.00 美元，发行金额为 97,804,000.00 美元，扣除发行费用后实际到资 96,626,120.37 美元。

(三十一) 长期应付款

种类	期末余额	期初余额
长期应付款	33,779,195.08	78,606,890.56
专项应付款	48,495,349.24	10,197,558.48
合计	82,274,544.32	88,804,449.04

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
厦门金瓯融资租赁有限公司	33,779,195.08	78,606,890.56
合计	33,779,195.08	78,606,890.56

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目补助	10,197,558.48	82,263,745.74	43,965,354.98	48,495,349.24
合计	10,197,558.48	82,263,745.74	43,965,354.98	48,495,349.24

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
漳州市东部城区供水管网扩建工程(一期)补助款	6,017,778.05		533,333.28	5,484,444.77	政府专项补助
漳州市芗城区西部城区供水管网扩建二期补助款	6,820,082.62		500,692.88	6,319,389.74	政府专项补助
漳州市迎宾路自来水管网补助款	6,611,111.00		666,665.72	5,944,444.28	政府专项补助
漳浦县第二自来水厂扩建项目补助款	4,349,093.73	8,000.00	297,291.68	4,059,802.05	政府专项补助
2016年五景景观区域规划编制经费补助	1,000,000.00		1,000,000.00		政府专项补助
漳州市城区供水管网改扩建工程补助款	26,666.73		13,333.32	13,333.41	政府专项补助
上市用地指标补助款	4,154,490.89		544,224.02	3,610,266.87	政府专项补助
漳州东塘污水处理厂代征绿化地绿化工程补助	6,701,116.32		245,162.76	6,455,953.56	政府专项补助
我市与城市群配送服务平台项目补助	4,387,500.00		225,000.00	4,162,500.00	政府专项补助
公路工程省补资金(九龙岭项目)		78,300,000.00		78,300,000.00	政府专项补助
寨林水车除险加固工程竣工验收		2,250,000.00	112,500.00	2,137,500.00	政府专项补助
漳州市老旧小区供水改造(一期)工程		10,790,000.00		10,790,000.00	政府专项补助
合计	40,067,839.34	91,548,000.00	4,138,204.66	127,277,634.68	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
2018年度第一期理财直接融资工具	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

注：2018 年 2 月 1 日，由福建漳龙集团有限公司担保，本公司一级控股子公司福建漳州发展股份有限公司委托中国光大银行股份有限公司为簿记管理人在中央国债登记结算有限责任公司发行 2018 年度第一期理财直接融资工具 155,000,000.00 元，期限 2 年。

(三十四) 实收资本

股东名称	期末余额	期初余额
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	3,828,500,000.00	3,828,500,000.00
合 计	3,828,500,000.00	3,828,500,000.00

(三十五) 其他权益工具

发行在外的权益工具	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
永续债	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

注：1、根据漳国资产权（2015）30 号文件，同意本公司向中国银行间市场交易商协会申请发行待偿还余额为 20 亿元的长期限含权中期票据，期限为 5+N 年。根据本公司自身的资金需求和市场环境择机分两次发行，2015 年 12 月发行第一期 10 亿元，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期永续。第二期于 2016 年 8 月发行，发行金额 10 亿元，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期永续。

2、根据漳国资产权（2016）40 号文件，同意本公司向中国银行间市场交易商协会申请发行不超过 10 亿元的中期票据（永续债），期限为 5+N 年。根据本公司自身的资金需求和市场情况择机发行，2017 年 8 月发行 10 亿元，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期永续。

(三十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
接受捐赠资产	4,888,459.95			4,888,459.95
股本溢价	60,195,909.06			60,195,909.06
其他资本公积	3,692,279,329.44	504,192,350.39	240,850,716.05	3,955,620,963.78
合 计	3,757,363,698.45	504,192,350.39	240,850,716.05	4,020,705,332.79

注：本期资本公积变动的三原因系：

1、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会漳国资产权（2018）68 号文件《漳州市国资委关于相关经营性资产置换两条公路资产的批复》，市政府将福建省五峰农场一七宗经营性资产和珩发广场四套房产与本公司持有的两条公路资产进行置换，导致资本公积增加 210,173,999.30 元；

2、本期划入漳州市龙江进出口有限公司导致资本公积增加 18,419,881.79 元。

3、根据《漳州市国资委关于推进漳州市高速公路一市一实体公司试点工作的专题会议纪要》[2017]1 号文件精神，本年度漳州沈海复线高速公路有限公司吸收合并漳州市靖海高速公路有限公司、

漳州市常东高速公路有限公司、漳州漳永高速公路有限责任公司，期末根据权益性投资应享有份额调增 273,890,092.40 元；

4、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会漳国资产权〔2018〕13 号文件《漳州市国资委关于同意福建漳龙集团有限公司增持股票的批复》，本期公司增持福建漳州发展股份有限公司股权导致资本公积减少 7,076,370.54 元；

5、根据《漳州市国资委关于委托管理漳州市人民剧场等 20 家生产经营类事业单位的通知》漳国资〔2016〕50 号文件精神，市政府将福建省漳州市建筑设计有限公司与本公司持有的公路资产进行置换，导致资本公积减少 11,060,506.27 元；

6、2018 年因龙厦铁路和靖城大道建设，政府征用子公司福建省漳州大房农场土地，对应金额冲减资本公积 38,660,681.48 元；

7、根据《漳州市国资委关于推进漳州市高速公路一市一实体公司试点工作的专题会议纪要》〔2017〕1 号文件精神，本年度福建省漳州高速公路有限公司（原漳州市漳诏高速公路有限公司）本年度无偿转让漳州市靖海高速公路有限公司 51.00% 股权、漳州市常东高速公路有限公司 51.00% 股权，期末根据权益性投资应享有的份额调减 179,948,632.73 元；

8、本期一级全资子公司福建省漳州市建筑设计有限公司向漳州市建筑设计院工会，购入二级控股子公司福建漳龙施工图审查有限公司 10.00% 的股权。根据权益性投资应享有份额，导致资本公积增加 1,708,376.90 元。本次股权收购后，本公司累计持有福建漳龙施工图审查有限公司 100.50%（其中：直接持股 51.00%，间接持股 49.00%）；

9、本期一级全资子公司福建漳龙建投集团有限公司向漳州市神韵建材开发有限公司，购入二级控股子公司福建晟成新型建材有限公司 30.00% 的股权。根据权益性投资应享有份额，导致资本公积减少 4,124,525.03 元。

(三十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,085,164.25			392,085,164.25
合 计	392,085,164.25			392,085,164.25

(三十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,637,894,196.17	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,637,894,196.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,242,344.09	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	272,682,606.00	
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配		
期末未分配利润	2,655,453,946.26	

(续)

项 目	期初余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,551,764,732.21	
调整年初未分配利润合计数(调增-,调减-)		
调整后年初未分配利润	2,551,764,732.21	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	304,941,458.04	—
减:提取法定盈余公积	6,040,694.08	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	212,771,306.00	
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配		
期末未分配利润	2,637,894,196.17	

(三一九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	8,739,542,522.03	8,328,603,016.78	10,349,941,648.25	9,966,552,656.26
土地开发收入	1,108,212,218.23	307,005,673.84	4,839,639.64	1,737,079.68
租金收入	28,648,319.31	30,911,485.43	16,584,767.51	14,489,046.83
自来水销售收入	123,416,338.28	65,844,305.36	113,661,287.83	58,086,751.21
工程施工收入	1,390,758,849.42	1,134,854,135.31	995,713,446.27	796,229,959.22
房地产开发收入	603,244,994.23	573,600,093.20	124,557,063.26	76,650,051.32
提供劳务	112,861,175.01	53,476,231.10	106,348,322.25	73,971,237.03
其他收入	10,775,985.17	105,750.00	44,886,099.11	3,565,319.48
三营业务小计	12,117,455,401.68	10,544,400,691.02	11,756,532,274.12	10,991,282,140.73
其他收入	251,511,337.51	44,910,468.65	307,177,951.78	98,783,680.64
其他业务小计	251,511,337.51	44,910,468.65	307,177,951.78	98,783,680.64
合 计	12,368,965,738.69	10,589,311,159.67	12,063,710,225.90	11,090,065,820.77

(四一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,499,056.29	553,545,793.10
利息收入	-280,569,038.25	-201,459,732.61
手续费	6,399,568.20	8,052,498.60
汇兑损益	256,902,047.52	-115,299,598.79
融资顾问费	13,664,557.49	
融资发行费用	-	20,301,514.86
其他	64,435.45	590,149.33
合 计	653,960,626.70	265,730,624.49

(四一一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	53,690,796.39	50,392,277.97
二、存货跌价损失	11,934,553.63	9,198,176.32
三、在建工程减值损失	481,275.89	
四、无形资产减值损失	5,091,666.78	
五、商誉减值损失		2,339,828.09
合 计	72,198,292.69	61,840,282.38

(四一二) 投资收益

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	-14,086,329.97	46,366,117.52
处置长期股权投资产生的投资收益	156.40	83,065,893.51
BT 项目投资收益	774,531.11	10,944,483.71
持有至到期投资	1,768,867.92	12,293,501.02
国债逆回购收益	2,532,830.18	1,510,927.54
理财产品收益	16,409,203.70	20,093,269.58
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	97,590.93	374,493.71
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	741,646.70	2,413,647.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	16,554,268.67
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	55,039,541.06	8,779,791.15
其他	218,738.69	28,628,097.24
合 计	63,496,776.72	231,024,490.76

1、权益法核算的长期股权投资收益明细如下：

被投资单位	持股比例 (%)	当期确认投资收益
漳州市经济发展有限公司	40.00	24,447,592.18
福建漳州农村商业银行股份有限公司	9.26	45,148,230.75

被投资单位	持股比例 (%)	当期确认投资收益
福建厦漳大桥有限公司	20.00	-12,689,852.40
漳州三旅游投资集团有限公司	49.00	-124,332,456.43
漳浦鑫源现代农业发展有限公司	22.03	-88,159.49
福建省闽康花卉有限公司	21.24	-40,258.93
福建中兴章发创业投资开发有限公司	54.17	-138,833.03
福建信天房地产开发有限公司	43.00	-2,572,231.92
福建云西花都置业有限公司	10.00	-155,646.07
漳州冠澄信息科技有限公司	20.00	-51,037.20
福建漳龙三君创业投资有限公司	25.00	25,563.85
广州联合花运花卉营销有限公司	20.00	-36,942.02
漳州漳永高速公路有限责任公司	49.00	-30,723,736.38
福建省漳州高速公路有限公司	28.33	113,653,676.51
漳州靖海高速公路有限公司	28.84	-22,032,301.43
漳州官东高速公路有限公司	28.84	-4,459,949.96
合计		-14,086,329.97

注：2018 年 1 月 1 日，“福建京道三君创业投资有限公司”名称变更为“福建漳龙三君创业投资有限公司”。

2、持有可供出售金融资产期间取得的投资收益明细如下：

被投资单位	持股比例 (%)	当期确认投资收益
漳州天同地产有限公司	19.00	49,020,000.00
厦门国际银行股份有限公司	0.3577	4,869,541.06
福建漳州芗城区华兴小额贷款股份有限公司	10.00	700,000.00
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	10.00	450,000.00
合计		55,039,541.06

(四一三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	9,663,599.38	29,549,744.57
合 计	9,663,599.38	29,549,744.57

(四一四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
2017 年度漳州市龙文区城市维护资金		800,000.00
国际车展嘉年华展位补贴		300,000.00
VOCs 专项补助		120,000.00
社保补贴	41,553.02	52,625.16
稳岗补贴	117,725.83	97,285.60

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,486,963.18	828,159.57
漳州市城区供水管网改扩建工程补助款	13,333.32	13,333.32
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
漳州市迎宾路自来水管网补助款	666,666.72	666,666.72
漳州市乡城区西部城区供水管网扩建工程补助款	500,692.88	58,351.56
漳浦县第二自来水厂扩建项目补助款	297,291.68	289,291.68
漳州东坑污水厂代征绿化地绿化工程补助	245,162.76	326,883.68
代扣代缴个税手续费返还	55,049.05	1,890.74
上市月北指数补助款	544,224.02	1,845,839.11
服务业发展引导资金项目补助资金	900,000.00	3,500,000.00
病害猪无害化处理补贴	1,780.00	
城市与城市群配运服务平台项目补助	225,000.00	112,500.00
其他	516,002.63	
芝山新村等住宅小区管理及公共设施费用补贴	750,000.00	
厦门节能车展补贴	435,463.00	
厦门商务局商贸业云寺政策奖	3,100.00	
增产增效奖励	23,016.00	
林业专项资金	200,000.00	
花卉产业专项资金	2,000,000.00	
合 计	1,556,357.37	9,566,160.42

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	648.93	234,354.78
政府补助	205,255,459.79	175,993,953.74
罚款、违约金及赔偿收入	2,166,136.72	2,779,225.62
债务核销	20,634,460.63	
其他	9,413,235.91	5,433,847.36
合 计	235,469,941.98	184,446,381.50

上述政府补助明细:

项 目	本期发生额	上期发生额
公路建设项目补助资金	120,750,000.00	133,433,000.00
征迁补偿款	34,063,584.49	22,563,602.00
厦漳跨海大桥补贴收入	40,000,000.00	
美丽乡村特色景观带建设省级奖励资金	3,000,000.00	
行机关车修配厂补助		13,240,000.00
专项资金入驻费补助		5,025,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,441,875.30	1,732,351.74
合 计	203,255,459.79	175,998,953.74

注：上述财政补助的主要项目内容如下：

1、根据漳财企〔2018〕2 号关于批复 2018 年度市级国有资本运营预算的通知，本公司获得 119,370,000.00 元高速公路建设项目补助；

2、根据漳交建〔2018〕12 号漳州市交通运输局关于拨付普通国省干线公路建设项目（标准化建设专项）省补资金（第二批）的通知，本公司 G319 漳州改线段一期工程（厦漳城际快速公路）获得补助 1,380,000.00 元。

3、根据龙财建〔2016〕220 号龙海市财政局、龙海市城乡规划建设局关于下达 2015 年美丽乡村特色景观带建设省级奖励资金的通知，本公司闽南文化生态走廊示范段沿线建筑立面整治及环境提升工程龙海行程溪段获得 3,000,000.00 元项目补助；

4、根据《中共漳州市第十一届委员会会议纪要【2018】号》文件，同意因厦漳大桥降费通行导致漳龙集团收入减少而给予 3 年的补贴，确认本年补贴收入 40,000,000.00 元。

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	220,219.57	180,157.87
捐赠支出	496,000.00	2,554,110.30
罚款、违约金及赔偿金支出	142,634.95	117,086.45
其他	1,983,075.48	2,050,771.31
合 计	2,841,930.01	4,922,125.93

(四十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	300,734,065.83	113,782,645.38
递延所得税费用	-12,156,794.25	-9,484,747.00
合 计	288,577,271.58	104,297,898.38

(四十八) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	423,965,244.33	352,435,750.59
加：资产减值准备	72,198,292.69	61,840,282.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,002,401.39	14,357,923.11
无形资产摊销	43,409,270.59	30,240,687.91
长期待摊费用摊销	33,865,970.86	34,450,516.74

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-9,663,599.38	-29,784,099.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	219,570.64	130,157.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,818.75	-19,814.79
财务费用（收益以“-”号填列）	928,065,661.30	458,547,709.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,496,776.72	-251,024,490.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,734,608.78	-12,932,509.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	577,814.55	5,845,152.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,755,178,824.25	-2,699,445,487.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,611,439,374.49	442,236,836.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,445,892.35	510,925,061.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,837,625,030.91	-964,146,313.73
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	3,428,332,208.75	4,090,696,895.21
减：现金的年初余额	4,090,696,895.21	3,871,570,588.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-662,364,686.46	219,325,206.44

2、现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,428,332,208.75	4,090,696,895.21
其中：库存现金	80,023.05	111,502.29
可随时用于支付的银行存款	3,236,922,457.00	3,783,419,197.19
可随时用于支付的其他货币资金	191,329,728.70	307,165,095.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,428,332,208.75	4,090,696,895.21

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方情况详见“附注五：企业合并及合并财务报表（一）纳入合并报表范围子公司”的基本情况。

2、不存在控制关系的关联方

被投资单位名称	与本公司关系
福建信禾房地产开发有限公司	参股公司
漳浦鑫源现代农业发展有限公司	参股公司
福建夏滢大桥有限公司	参股公司
福建省漳州高速公路有限公司	参股公司

3、关联往来，应收应付款项余额如下：

科目	关联方	期末余额
其他应收款	漳州双菱陶瓷经营公司	24,479.30
其他应收款	福建省漳州市木材公司	19,038,410.55
其他应收款	漳浦鑫源现代农业发展有限公司	4,704,800.00
其他应收款	福建省闽南花卉有限公司	363,622,249.09
其他应收款	漳州东南花都有限公司	1,139,922,628.45
其他应收款	福建省漳州高速公路有限公司	63,948,566.60
其他应收款	海峡两岸（福建漳州）花博园管理处	127,478,538.30
其他应收款	漳州东南花都旅行社有限公司	2,777,118.00
其他应收款	漳州通达道路开发有限公司	3,128.00
其他应收款	漳州东南花都俱乐部有限公司	98,800.00
其他应付款	海峡两岸（福建漳州）花博园管理处	10,964.96
其他应付款	漳州通达道路开发有限公司	50,000.00
其他应付款	福建省漳州市木材公司	3,639,218.11
其他应付款	漳州天同地产有限公司	145,092,930.00
其他应付款	漳州市木材供应公司	16,539,782.00
应付账款	漳州东南花都有限公司	12,838.85
应收账款	漳州东南花都有限公司	781,835.80
应收利息	漳州东南花都有限公司	428,184,793.37
预收账款	漳州东南花都有限公司	1,033,643.62
合计		1,791,929,764.31

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、福建漳州发展股份有限公司

(1) 2012年3月16日，诺林（厦门）房地产开发有限公司就其受让阮晓榕持有厦门市欣东联房地产开发有限公司30%的股权状告阮晓榕和厦门市欣东联房地产开发有限公司，要求两者实现其在厦门市欣东联房地产开发有限公司的30%股权并进行工商变更登记。同时因阮晓榕已将该股权转让给公司后，公司又将该股权转让给其他股东，诺林（厦门）房地产开发有限公司以公司侵害了其作为厦门市

欣东联房地产开发有限公司的股东之一有优先购买该股权的权利为由将公司作为追加被告进行起诉。2014 年 4 月，一审法院厦门市思明区人民法院判决驳回原告的诉讼请求。诺林（厦门）房地产开发有限公司不服一审判决，提出上诉。2014 年 12 月 16 日，二审法院厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事裁定撤销一审法院判决，将案件移送福建省高级人民法院审理。2015 年 2 月 15 日，福建省高级人民法院裁定中止厦门市中级人民法院原裁定的执行，并由高院提审。2015 年 4 月 17 日，福建省高级人民法院裁定撤销厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事裁定，案件由厦门市中级人民法院继续二审审理。2016 年 7 月 26 日，厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事判决书判决撤销厦门市思明区人民法院民事判决，确认诺林（厦门）房地产开发有限公司享有厦门市欣东联房地产开发有限公司 30% 的股权。2017 年 3 月 17 日，公司因不服厦门市中级人民法院作出的（2014）厦民终字第 1679 号民事判决，向福建省高级人民法院申请再审。福建省高级人民法院以（2017）闽民申 447 号受理通知书通知公司，该再审申请已获立案审查。2017 年 6 月 30 日已审查终结，裁定再审。再审期间，中止原判决的执行。2018 年 5 月 23 日，福建省高级人民法院民事裁定书（2017）闽民再 256 号作出裁定如下：一、撤销福建省厦门市中级人民法院（2014）厦民终字第 1679 号民事判决和福建省厦门市思明区人民法院（2012）思明初字第 4229 号民事判决；二、本案发回福建省厦门市思明区人民法院重审。

2019 年 1 月 30 日，福建省厦门市思明区人民法院民事判决书（2018）闽 0203 民初 9842 号已审理终结，判决如下：一、确认原告诺林（厦门）房地产开发有限公司系被告厦门市欣东联房地产开发有限公司的股东，享有被告厦门市欣东联房地产开发有限公司 30% 的股权；二、第三人漳州昇邦物业服务应于本判决生效之日起十五日内将其持有的被告厦门市欣东联房地产开发有限公司 30% 股权过户登记至原告诺林（厦门）房地产开发有限公司名下，被告厦门市欣东联房地产开发有限公司、第三人保利里城有限公司应予以协助配合。案件受理费 30,800 元，由被告厦门市欣东联房地产开发有限公司负担。我公司不服本判决，此判决书为一审判决书，目前我方于 2019 年 2 月 12 日已向厦门市中级人民法院提起上诉，二审尚未开庭。

2) 2017 年 3 月，公司向芗城区人民法院就漳州景阳钢业有限公司尚欠货款共计人民币 379.02 万元提出诉讼请求。2018 年 1 月 5 日，公司收到福建省漳州市芗城区人民法院受理执行案件通知书（2018 闽 0602 执行 228 号），判决景阳钢业在本判决生效后十日内偿还公司 379.02 万元贷款及逾期付款违约金。法院决定立案执行。公司于 2018 年 1 月 5 日向福建省漳州市芗城区人民法院提交强制执行申请书，截至报告日，尚未执行。公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

3) 2017 年 3 月，公司向芗城区人民法院就漳州三川钢管制品有限公司尚欠货款共计人民币 14.82 万元提出诉讼请求，2018 年 1 月 9 日收到福建省漳州市芗城区人民法院受理执行案件通知书

(2018 闽 0602 执行 278 号), 判决三川钢管在本判决生效后十日内偿还公司 14.82 万元及利息。法院决定立案执行。公司于 2018 年 7 月 9 日向福建省漳州市芗城区人民法院提交强制执行申请书, 截至报告日, 尚未执行, 公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

(二)为其他单位提供债务担保形成的主要或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	被担保方关系	担保金额	备注
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	500,850,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	500,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	500,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	300,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	290,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	270,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	鑫蟾生物科技股份有限公司	本公司子公司	200,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	200,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	150,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司	本公司子公司	150,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙木业科技有限公司	本公司子公司	150,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	鑫蟾生物科技股份有限公司	本公司子公司	140,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	125,597,800.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	漳州晟发贸易有限公司	福建漳龙外贸集团有限公司子公司	120,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	110,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝达进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	100,200,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝达进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝达进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝达进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	漳州晟发贸易有限公司	福建漳龙外贸集团有限公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙木业科技有限公司	本公司子公司	100,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	80,000,000.00	未到期

担保方	被担保方	被担保方关系	担保金额	备注
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	70,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建晟发进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	62,500,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司	本公司子公司	51,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	厦门市漳商贸有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	50,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙建投集团有限公司	本公司子公司	50,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙木业科技有限公司	本公司子公司	50,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	50,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建晟发进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	50,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	48,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	海峡生物科技股份有限公司	本公司子公司	40,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	40,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	30,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙木业科技有限公司	本公司子公司	30,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	漳州晟发贸易有限公司	福建漳龙外贸集团有限公司子公司	30,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	20,393,100.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	海峡生物科技股份有限公司	本公司子公司	20,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙供应链有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	20,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	17,940,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	17,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	15,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	14,990,200.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	14,248,600.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	13,051,400.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	11,771,500.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	10,885,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	10,000,000.00	未到期

担保方	被担保方	被担保方关系	担保金额	备注
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙供应链有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	6,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙三宝达进出口有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	6,000,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	7,798,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	7,110,500.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	6,972,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司	本公司子公司	5,712,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	福建大农景观建设有限公司	海峡生物科技股份有限公司子公司	1,518,100.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	厦门市漳商贸易有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	1,430,000.00	未到期
福建漳龙集团有限公司	厦门市漳商贸易有限公司	福建漳龙商贸集团有限公司子公司	1,430,000.00	未到期
福建漳州发展股份有限公司	漳州发展水务集团有限公司	福建漳州发展股份有限公司子公司	28,500,000.00	未到期
福建漳州发展股份有限公司	福建省沧澄建筑工业有限公司	福建漳州发展股份有限公司子公司	22,499,955.00	未到期
福建漳龙商贸集团有限公司	福建漳龙集团有限公司	本公司	1,200,000,000.00	未到期
福建漳龙商贸集团有限公司	福建晟发进出口有限公司	福建漳龙外贸集团有限公司子公司	64,800,000.00	未到期
福建漳龙商贸集团有限公司	福建晟发进出口有限公司	福建漳龙外贸集团有限公司子公司	10,000,000.00	未到期

九、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	质押余额
应收票据		

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	255,500,915.94	771,212,524.48
减：坏账准备	50,407,500.00	12,601,875.00
合 计	205,093,415.94	758,610,649.48

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	255,500,915.94	100.00	50,407,500.00	19.73
其中：账龄组合	255,500,915.94	100.00	50,407,500.00	19.73
特定项目组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	255,500,915.94	100.00	50,407,500.00	19.73

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	771,212,524.48	100.00	12,601,875.00	1.63
其中：账龄组合	771,212,524.48	100.00	12,601,875.00	1.63
特定项目组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	771,212,524.48	100.00	12,601,875.00	1.63

(2) 应收账款按账龄分类构成

账 龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	192,491,540.94	75.34	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	63,009,375.00	24.66	50,407,500.00
合 计	255,500,915.94	100.00	50,407,500.00

(续)

账 龄	期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	708,203,449.48	91.83	
1 至 2 年			
2 至 3 年	63,009,375.00	8.17	2,501,875.00
3 年以上			
合 计	771,212,824.48	100.00	2,501,875.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,805,625.00 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 期末应收账款中欠款金额较大的前五位情况

单位名称	经济内容	金 额	账 龄	占应收账款总额比例 (%)
福建三宝特钢有限公司	货款	191,793,804.51	1 年以内	75.07
福建天益达进出口贸易有限公司	货款	34,434,937.50	3 年以上	13.48
福建宝亨通贸易有限公司	货款	28,574,437.50	3 年以上	11.18
福建三宝钢铁有限公司	货款	697,736.38	1 年以内	0.27
合 计		255,500,915.89		100.00

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄分类构成

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	103,175,513.37	93.85	7,549,189.52	96.78
1 至 2 年	6,759,582.82	6.15	250,000.00	3.21
2 至 3 年				
3 年以上	800.00	0.00	800.00	0.01
合 计	109,935,896.19	100.00	7,799,989.52	100.00

2、期末预付款项中欠款金额较大的前五位明细

单位名称	经济内容	账 龄	金 额	占预付账款总额之比 (%)
福建科宝金属制品有限公司	货款	1 年以内	71,574,863.47	65.11
漳州市鑫宝龙进出口有限公司	货款	1 年以内	28,651,235.78	26.06
福建漳龙建投集团有限公司	工程款	1 年以内	2,516,181.12	8.41
		1-2 年	6,726,554.56	
厦门市中级人民法院	诉讼费	1 年以内	246,762.00	0.22

联合资信评估有限公司	信用评级费	1 年以内	150,000.00	0.14
合 计			109,865,597.73	99.94

(三) 其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	1,319,168,100.57	843,799,988.34
应收股利		
其他应收款	15,489,393,882.80	12,296,134,652.85
减：坏账准备	10,299,642.97	6,859,641.80
合 计	16,498,252,340.40	13,136,124,399.39

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,319,168,100.57	843,799,988.34
合 计	1,319,168,100.57	843,799,988.34

应收利息明细如下：

单位名称	期末余额
漳州东南花季有限公司	428,184,793.37
福建漳龙建设集团有限公司	383,201,990.58
漳州公路交通实业有限公司	30,836,634.76
福建漳龙三宝进出口有限公司	25,325,891.50
漳州圆山开发有限公司	20,092,060.77
漳州泰达开发有限公司	23,187,955.28
东山海特二期开发有限公司	12,283,010.85
漳州漳龙物流园区开发有限公司	9,444,883.46
福建漳龙木业科技有限公司	5,166,860.83
漳州诺晟开发有限公司	2,900,127.51
漳州市盛盛开发有限公司	2,209,958.34
福建漳龙陶瓷集团有限公司	1,958,333.33
海峡生物科技股份有限公司	2,029,791.66
福建大农景观建设有限公司	605,208.33
福建晟成新型建材有限公司	1,740,600.00
合 计	1,019,168,100.57

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,488,633,882.80	100.00	9,539,642.97	0.06
其中：账龄组合	32,024,575.66	0.21	9,539,642.97	29.79
特定项目组合	15,456,609,307.14	99.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	760,000.00		760,000.00	100.00
合 计	15,489,393,882.80	100.00	10,299,642.97	0.07

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,299,184,052.85	100.00	6,859,641.80	0.06
其中：账龄组合	32,024,552.25	0.26	6,859,641.80	21.42
特定项目组合	12,267,159,500.60	99.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,299,184,052.85	100.00	6,859,641.80	0.06

(2) 账龄组合按账龄结构列示

账 龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23.41		1.17
1 至 2 年			
2 至 3 年	26,800,000.00	83.69	5,360,000.00
3 年以上	5,224,552.25	16.31	4,179,641.80
合 计	32,024,575.66	100.00	9,539,642.97

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	26,800,000.00	83.69	2,580,000.00
2 至 3 年			
3 年以上	5,224,552.25	16.31	4,179,641.80
合 计	32,024,552.25	100.00	6,859,641.80

注：本公司通过浦发银行厦门分行对中联信（厦门）科技股份有限公司的委托借款 30,000,000.00 元，逾期未予还款。通过管理层决议将其转为债权性管理，按业务性质调整至其他应收款核算，并按账龄组合计提相应坏账准备金，截至 2018 年 12 月 31 日，已还款 3,200,000.00 元。

(3) 特定项目组合按账龄结构列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,217,801,543.49	59.64	
1 至 2 年	1,779,534,880.62	11.51	
2 至 3 年	2,550,650,213.71	16.5	
3 年以上	1,909,222,669.32	12.35	
合计	15,456,609,307.14	100.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,565,565,813.51	61.67	
1 至 2 年	2,778,250,129.77	22.55	
2 至 3 年	884,442,532.72	7.21	
3 年以上	1,038,901,019.60	8.47	
合计	12,267,159,500.60	100.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,440,001.17 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 期末其他应收款中欠款金额前五位明细

单位名称	账龄	金额	占其他应收款总额比例 (%)
福建漳龙建设集团有限公司	1 年以内	6,673,395,814.61	43.08
漳州市交通开发有限公司	1 年以内	410,300,000.00	11.40
	1-2 年	836,542,405.32	
	2-3 年	518,754,029.14	
漳州垦山开发有限公司	1 年以内	250,349,927.96	10.80
	1-2 年	198,467,055.90	
	2-3 年	1,223,415,435.43	
漳州公路交通实业有限公司	1 年以内	1,277,008,776.66	8.24
漳州东哥花都有限公司	1-2 年	221,295,135.29	7.29
	2-3 年	233,488,713.05	
	3 年以上	675,163,590.51	
合计		12,518,680,883.87	80.81

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
对子公司投资	7,852,771,320.94		6,985,114,943.97	
对联营企业的投资	4,797,950,986.80		4,879,234,521.49	
合 计	12,650,722,307.74		11,864,349,465.46	

1、对子公司投资

被投资单位名称	比例%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
福建漳龙商贸集团有限公司	100	707,773,149.80	250,000,000.00	104,198,700.00	853,574,449.80	成本法
闽台商务股份有限公司	100	12,262,400.00			12,262,400.00	成本法
海峡生物科技股份有限公司	77.14	181,700,000.00			181,700,000.00	成本法
福建漳州发展股份有限公司	35.2024	747,689,414.64	27,468,143.35		775,157,557.99	成本法
漳州古雷渔港建设有限公司	50	500,000.00			500,000.00	成本法
漳州漳龙物流园区开发有限公司	82.17	79,800,000.00			79,800,000.00	成本法
漳州园山开发有限公司	85	255,000,000.00			255,000,000.00	成本法
漳州晟龙开发有限公司	85	8,500,000.00			8,500,000.00	成本法
福建晟发租赁有限公司	0	9,000,000.00		9,000,000.00		成本法
漳州龙得宝生物科技有限公司	45	450,000.00			450,000.00	成本法
漳州商贸企业资产管理运营有限公司	100	743,132,024.55	3,424,784.40		746,556,808.95	成本法
漳州海门岛运营有限公司	100	9,000,000.00			9,000,000.00	成本法
福建省漳州建筑瓷厂	100	2,000,000.00			2,000,000.00	成本法
漳州海威建设发展有限公司	40	136,000,000.00			136,000,000.00	成本法
福建省漳州大房农场	100	642,512,549.87			642,512,549.87	成本法
保龙国际发展有限公司	50	1,982,662.50			1,982,662.50	成本法

被投资单位名称	比例%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
漳州磊发开发建设 有限公司	0	65,597,900.00		65,597,900.00		成本法
漳州磊发开发有限 公司	0	94,212,700.00		94,212,700.00		成本法
漳州龙晟开发有限 公司	0	53,227,000.00		53,227,000.00		成本法
福建漳龙实业科技 有限公司	100	100,000,000.00			100,000,000.00	成本法
福建王峰投资发展 有限公司	100	1,400,000.00			1,400,000.00	成本法
福建漳龙投资有限 公司	100	360,000,000.00			360,000,000.00	成本法
福建漳龙施工图审 查有限公司	51	5,100,000.00			5,100,000.00	成本法
福建漳龙建投集团 有限公司	100	2,183,407,852.73	1,266,268,322.38	303,780,185.10	3,145,895,990.01	成本法
漳龙实业有限公司	100	158,089,816.00			158,089,816.00	成本法
福建省王峰农场	0	294,040,973.88	465,488,400.00	759,529,373.88	-	成本法
厦门漳龙金融融资 租赁有限公司	65	132,736,500.00			132,735,500.00	成本法
福建省漳州市建筑 设计有限公司	100		56,410,976.38		56,410,976.38	成本法
福建漳龙外贸集团 有限公司	100		188,141,608.94		188,141,608.94	成本法
漳州市龙江进出口 有限公司	0		63,942,908.94	63,942,908.94		成本法
合 计		6,985,114,943.97	2,321,145,144.89	1,453,488,767.92	7,852,771,320.94	

注：1、根据漳州市国资委“漳国资产权（2018）45号”文件，以2018年6月30日作为入账基准日，将福建省漳州市建筑设计有限公司全部股东权益注入本公司；

2、根据漳州市国资委“漳国资产权（2018）13号”文件，本公司持有福建漳州发展股份有限公司股权由35.03%调整为35.2024%，增持比例0.1724%；

3、2018年7月12日，福建晟发租赁有限公司通过股东会决议解散公司，本期不再将资产负债表纳入合并范围；

4、2018年5月21日公司新设漳州市漳龙进出口贸易有限公司，注册资本人民币贰仟万整，持股比例100%，2019年3月20日，“漳州市漳龙进出口贸易有限公司”名称变更为“福建漳龙外贸集团有限公司”。

2、对联营企业的投资

被投资单位名称	比例%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
漳浦鑫源现代农业发展有限公司	22.03	4,618,072.18	-88,159.49		4,529,912.69	权益法
福建省闽南花卉有限公司	2.24	4,038,204.75	-40,258.93		3,997,945.82	权益法
漳州市经济发展有限公司	40	2,690,123,893.92	24,447,592.18		2,714,571,486.10	权益法
福建漳州农村商业银行股份有限公司	9.26	328,005,188.91	45,148,230.75	13,728,636.87	359,424,782.79	权益法
福建夏漳大桥有限公司	20	317,699,316.90	-12,689,852.40		305,009,464.50	权益法
漳州市旅游投资集团有限公司	49	1,534,749,844.83	-124,332,450.43		1,410,417,394.40	权益法
合计		4,879,234,521.49	-57,554,898.32	13,728,636.87	4,797,950,986.30	

(五) 其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	339,511,392.51	278,112,321.92
应付股利		
其他应付款	3,886,015,989.04	1,160,549,757.63
合 计	4,225,527,381.55	1,438,662,079.55

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期还款到期付息的长期借款利息		
短期借款应付利息		7,707,705.20
应付债券利息	260,486,927.80	270,404,616.72
其他利息	79,024,464.71	
合 计	339,511,392.51	278,112,321.92

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类构成

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,224,676,491.41	82.98	684,823,872.69	59.01
1 至 2 年	240,734,922.45	6.20	392,604,795.77	33.83
2 至 3 年	342,870,905.01	8.82	2,865,584.74	0.25
3 年以上	77,733,670.17	2.00	80,255,504.43	6.91
合 计	3,886,015,989.04	100.00	1,160,549,757.63	100.00

(2) 期末其他应付款余额欠款金额较大的单位明细

单位名称	经济内容	金 额	占其他应付款总额比例(%)
保龙（香港）国际发展有限公司	往来款	2,665,556,430.52	68.59
漳州浦达城市建设投资开发有限公司	往来款	243,497,275.41	6.27
福建漳龙投资有限公司	往来款	228,679,244.65	5.88
福建漳龙三宝进出口有限公司	往来款	115,000,000.00	2.96
福建漳龙商贸集团有限公司	往来款	109,456,730.56	2.82
合 计		3,362,189,681.14	86.52

(六) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	691,462,725.91	668,943,363.79	2,194,469,595.62	2,155,851,502.05
其中：商品销售收入	670,873,904.34	662,062,636.25	2,194,469,595.62	2,155,851,502.05
工程施工收入	20,588,821.57	6,880,727.54		
其他业务收入		39,292.44	61,320.75	11,241,101.68
合 计	691,462,725.91	668,982,656.23	2,194,530,916.37	2,157,092,603.73

(七) 投资收益

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	2,161,131.01	44,298,165.11
权益法核算的长期股权投资收益	-67,554,898.32	-79,810,277.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-133,989.95	-2,604,700.00
持有至到期投资收益	1,768,867.92	2,293,501.02
BT 项目投资收益	774,531.11	10,944,483.71
国债逆回购收益	1,595,351.93	909,234.96
理财产品收益	14,142,793.35	6,823,189.33
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	504,051.25	1,033,630.09
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	12,999.97	369,774.87
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,019,541.06	8,779,791.15
合 计	-40,609,620.67	3,035,792.37

1、权益法核算的长期股权投资收益如下：

被投资单位	持股比例(%)	当期确认投资收益
漳州市经济发展有限公司	40.00	24,447,592.18
福建漳州农村商业银行股份有限公司	9.26	45,148,230.75
福建厦漳大桥有限公司	20.00	-12,689,852.40
漳州市旅游投资集团有限公司	49.00	-124,352,450.45

被投资单位	持股比例(%)	当期确认投资收益
福建省闽南花卉有限公司	21.24	-40,253.93
漳浦鑫源现代农业发展有限公司	22.03	-88,159.49
合计		-57,554,893.32

2、持有可供出售金融资产期间取得的投资收益明细如下：

被投资单位	持股比例 (%)	当期确认投资收益
厦门国际银行股份有限公司	0.3577	4,869,541.56
福建漳州龙海区华兴小额贷款股份有限公司	10.00	700,000.50
福建长泰县华兴小额贷款股份有限公司	10.00	-50,000.50
合计		6,019,541.56

十三、财务报表的批准

本财务报表已经福建漳龙集团有限公司董事会批准报出。



二〇一九年四月二十八日