

# 资产负债表

编制单位： 厦门金圆投资集团有限公司（合并）

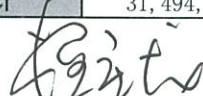
填报日期：

2017年6月30日

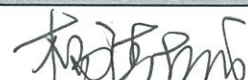
单位：元

报表项目	年初余额	期末余额	上年同期余额	报表项目	年初余额	期末余额	上年同期余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	2,439,742,712.08	2,636,028,099.94	1,973,994,096.47	短期借款	1,368,591,805.67	2,847,747,969.10	1,883,992,143.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	304,473,033.06	60,982,649.99	247,211,255.18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	176,110.00	11,934,000.00	8,341,225.00
衍生金融资产	-	11,822,240.00	-	衍生金融负债	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	卖出回购金融资产	-	-	-
应收票据	7,006,908.97	-	-	应付票据	645,243,210.70	24,200,000.00	336,390,838.88
应收账款	64,364,274.88	51,898,248.51	38,716,088.78	应付账款	8,036,561.66	16,417,496.54	3,911,879.77
预付款项	80,360,972.33	91,979,233.16	135,853,070.49	预收款项	331,846,523.14	112,997,004.62	87,938,946.66
应收利息	70,998,141.61	96,088,383.98	54,677,847.15	应付职工薪酬	169,433,073.89	174,269,832.27	148,282,898.54
应收股利	1,378,841.67	75,005,123.24	54,000,000.00	应交税费	147,746,781.83	36,036,156.67	6,671,596.48
其他应收款	108,699,921.82	62,969,338.29	136,956,348.05	应付利息	57,055,224.75	87,110,164.52	32,767,264.57
存货	531,380,299.69	182,147,110.03	313,893,538.71	应付股利	-	-	62,362,362.94
一年内到期的非流动资产	859,753,391.92	859,550,891.92	691,801,718.85	其他应付款	759,534,028.32	922,475,515.00	246,187,289.66
其他流动资产	2,903,022,496.40	3,455,309,142.22	2,147,139,855.96	一年内到期的非流动负债	5,100,000.00	28,000,000.00	-
				其他流动负债	2,020,867,719.80	2,022,313,575.23	1,020,963,027.42
<b>流动资产合计</b>	<b>7,371,180,994.43</b>	<b>7,583,780,461.28</b>	<b>5,794,243,819.64</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>5,513,631,039.76</b>	<b>6,283,501,713.95</b>	<b>3,837,809,473.57</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	6,615,741,788.44	6,763,101,260.82	5,742,360,335.52	长期借款	889,050,000.00	587,834,433.89	2,116,510,000.00
持有至到期投资	1,210,629,841.89	1,731,578,430.28	1,280,730,633.08	应付债券	1,996,331,729.56	1,997,065,207.81	998,060,071.03
长期应收款	1,845,557,089.81	1,679,203,163.81	1,994,132,974.82	长期应付职工薪酬	-	-	-
长期股权投资	1,097,090,732.48	1,155,711,346.69	517,274,665.33	长期应付款	1,722,569,097.15	1,668,479,676.03	1,962,330,526.03
投资性房地产	1,421,470.48	1,327,998.34	1,514,942.62	专项应付款	-	-	-
固定资产	808,312,491.85	793,321,039.22	948,463,255.25	预计负债	48,780,729.69	66,098,409.30	50,112,730.50
在建工程	614,685,397.70	613,610,527.80	616,802,204.15	递延所得税负债	180,717,960.31	166,851,187.81	295,290,396.40
工程物资	-	-	-	其他非流动负债	34,552,853.13	33,506,394.63	33,506,394.63
固定资产清理	-	-	-	非流动负债合计	4,872,002,369.84	4,519,835,309.47	5,455,810,118.59
生产性生物资产	-	-	-	负债合计	10,385,633,409.60	10,803,337,023.42	9,293,619,592.16
油气资产	-	-	-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	436,293,598.64	430,302,015.18	435,612,559.59	实收资本（或股本）	17,419,873,447.34	17,508,623,447.34	16,409,873,447.34
开发支出	-	-	-	资本公积	54,983,778.52	54,983,778.52	1,362,271.87
商誉	-	-	-	其他综合收益	537,475,551.77	500,860,876.18	820,341,205.10
长期待摊费用	30,897,569.00	30,857,735.69	35,078,884.65	减：库存股	-	-	-
递延所得税资产	30,494,494.48	29,024,602.27	30,876,289.52	专项储备	159,942,601.09	163,646,211.35	40,797,059.01
其他非流动资产	11,431,946,164.04	11,436,450,264.22	11,492,224,971.80	盈余公积	62,211,026.23	62,211,026.23	55,989,464.27
				未分配利润	1,736,067,502.23	1,954,605,136.79	1,420,850,315.76
				归属于母公司所有者权益合计	19,970,553,907.18	20,244,930,476.42	18,749,213,763.35
				*少数股东权益	1,138,064,316.46	1,200,001,345.76	846,482,180.46
<b>非流动资产合计</b>	<b>24,123,070,638.81</b>	<b>24,664,488,384.32</b>	<b>23,095,071,716.33</b>	所有者权益（或股东权益）合计	21,108,618,223.64	21,444,931,822.18	19,595,695,943.81
<b>资产总计</b>	<b>31,494,251,633.24</b>	<b>32,248,268,845.60</b>	<b>28,889,315,535.97</b>	负债和所有者权益总计	31,494,251,633.24	32,248,268,845.60	28,889,315,535.97

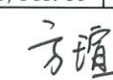
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（合并）

2017年6月

单位：元

报表项目	本期金额	本年累计数	上年金额
一、营业收入	506,983,147.18	1,708,967,148.13	1,047,895,863.49
减：营业成本	364,268,633.43	1,359,421,000.42	721,227,576.69
税金及附加	5,197,196.70	10,052,399.65	13,368,437.87
销售费用	105,532.70	2,873,487.13	1,459,781.88
管理费用	43,913,024.18	202,232,431.09	185,542,952.80
财务费用	18,391,998.66	106,358,920.98	80,882,892.71
资产减值损失	1,203,577.25	1,961,235.27	-490,524.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-39,745,228.46	12,632,693.72	-4,028,856.79
投资收益（损失以“-”号填列）	160,005,732.22	458,755,857.23	265,934,170.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,675,036.41	52,671,931.44	4,110,630.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	194,163,688.02	497,456,224.54	307,810,060.60
加：营业外收入	795,963.49	3,610,134.66	2,778,797.85
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	250,258.83	271,599.93	7,817,758.89
其中：非流动资产处置损失	250,258.83	266,600.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,709,392.68	500,794,759.27	302,771,099.56
减：所得税费用	36,823,935.07	97,406,972.71	62,921,295.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*	157,885,457.61	403,387,786.56	239,849,804.07
少数股东损益	23,857,410.71	60,547,662.13	36,888,196.05
五、归属母公司所有者的净利润	134,028,046.91	342,840,124.44	202,961,608.02
五、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	
（二）稀释每股收益	-	-	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

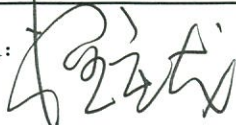
编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（合并）

2017年6月

单位：元

项目	行次	本期发生额	本年金额	上年金额
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	253,175,008.06	996,924,684.30	1,072,769,650.12
收到的税费返还	2	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	158,861,945.03	937,816,890.17	556,847,283.87
经营活动现金流入小计	4	412,036,953.09	1,934,741,574.47	1,629,616,933.99
购买商品、接受劳务支付的现金	5	296,932,964.31	625,507,289.05	912,998,437.82
支付给职工以及为职工支付的现金	6	33,258,660.36	132,724,215.90	119,606,464.27
支付的各项税费	7	4,149,309.06	215,127,799.00	135,635,314.73
支付其他与经营活动有关的现金	8	16,797,339.00	691,640,492.47	435,200,929.43
经营活动现金流出小计	9	351,138,272.73	1,664,999,796.42	1,603,441,146.25
经营活动产生的现金流量净额	10	60,898,680.36	269,741,778.05	26,175,787.74
二、投资活动产生的现金流量：	11	-		
收回投资收到的现金	12	1,192,023,712.36	3,133,006,674.41	1,350,825,452.78
取得投资收益收到的现金	13	127,539,021.10	246,940,398.80	284,107,760.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	16	232,500,000.00	787,082,793.64	-
投资活动现金流入小计	17	1,552,062,733.46	4,167,029,866.85	1,634,933,213.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	1,079,712.20	86,208,816.50	8,196,771.25
投资支付的现金	19	1,067,810,213.65	3,750,954,769.66	4,967,216,704.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	21	31,000,000.00	678,733,636.85	5,175,170.00
投资活动现金流出小计	22	1,099,889,925.85	4,515,897,223.01	4,980,588,645.84
投资活动产生的现金流量净额	23	452,172,807.61	-348,867,356.16	-3,345,655,432.64
三、筹资活动产生的现金流量：	24	-		
吸收投资收到的现金	25	30,000,000.00	128,550,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26	-	9,800,000.00	-
取得借款收到的现金	27	468,694,401.95	2,323,646,820.92	3,818,455,839.55
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	561,919,440.51	-
筹资活动现金流入小计	29	498,694,401.95	3,014,116,261.43	4,018,455,839.55
偿还债务支付的现金	30	807,744,373.57	1,969,655,405.69	2,701,415,012.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	139,565,754.56	211,990,657.68	222,234,445.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32	-	-	30,776,264.83
支付其他与筹资活动有关的现金	33	-	-	-
筹资活动现金流出小计	34	947,310,128.13	2,181,646,063.37	2,923,649,458.34
筹资活动产生的现金流量净额	35	-448,615,726.18	832,470,198.06	1,094,806,381.21
四、汇率变动对现金的影响	36	-691,606.26	-743,998.49	621,850.82
五、现金及现金等价物净增加额	37	63,764,155.52	752,600,621.46	-2,224,051,412.87
期初现金及现金等价物余额	38	6,004,316,456.10	5,315,479,990.17	6,341,533,180.48
六、期末现金及现金等价物余额	39	6,068,080,611.62	6,068,080,611.63	4,117,481,767.61

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	2017年1-6月								2016年									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	17,419,873,447.34	54,983,778.52	537,475,551.77	62,211,026.23	159,942,601.09	1,736,067,502.23	19,970,553,907.18	1,138,064,316.46	21,108,618,223.64	15,007,373,669.96	1,362,271.87	1,018,351,036.86	55,989,464.27	38,597,059.01	1,322,071,449.36	17,443,747,951.33	945,436,764.28	18,389,184,715.61
加：会计政策变更*							0.00		0.00			-229,745,556.21		5,136,779.90	79,593,128.53	-145,015,647.78	-36,253,911.95	-181,269,559.73
前期差错更正*							0.00		0.00						0.00			0.00
其他*							0.00		0.00						0.00			0.00
二、本年初余额	17,419,873,447.34	54,983,778.52	537,475,551.77	62,211,026.23	159,942,601.09	1,736,067,502.23	19,970,553,907.18	1,138,064,316.46	21,108,618,223.64	15,007,373,669.96	1,362,271.87	788,608,480.65	55,989,464.27	43,733,838.91	1,401,664,577.89	17,298,732,303.55	909,182,852.33	18,207,915,155.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,750,000.00	0.00	-36,614,675.59	0.00	3,703,610.26	218,537,634.56	274,376,569.24	61,937,029.31	336,313,598.54	2,412,499,777.38	53,621,506.65	-251,132,928.88	6,221,561.96	116,208,762.18	334,402,924.34	2,671,821,603.63	228,881,464.13	2,900,703,067.76
（一）综合收益总额			-36,614,675.59			342,840,124.44	306,225,448.85	52,137,029.31	358,362,478.15			-249,414,413.37			614,849,607.12	365,435,193.75	69,692,872.71	435,128,066.46
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	88,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,750,000.00	9,800,000.00	98,550,000.00	98,550,000.00	2,412,499,777.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2,412,499,777.38	252,450,000.00	2,664,949,777.38	
1.所有者投入资本	88,750,000.00					88,750,000.00	9,800,000.00	98,550,000.00	98,550,000.00	2,412,499,777.38					2,412,499,777.38	252,450,000.00	2,664,949,777.38	
2.其他权益工具持有者投入资本						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
4.其他*						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,634,810.26	-124,302,489.87	-122,667,679.61	0.00	-122,667,679.61	0.00	0.00	0.00	6,221,561.96	33,976,444.51	-145,538,006.47	-105,340,000.00	-93,261,408.58	-198,601,408.58
1.提取盈余公积						0.00		0.00	0.00				6,221,561.96		-6,221,561.96	0.00	0.00	
2.提取一般风险准备金					1,634,810.26	-14,092,489.87	-12,457,679.61		-12,457,679.61					33,976,444.51	-33,976,444.51	0.00	0.00	
3.对股东（或所有者）的分配						-110,210,000.00	-110,210,000.00		-110,210,000.00						-105,340,000.00	-105,340,000.00	-93,261,408.58	-198,601,408.58
4.其他						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增股本（或资本）						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
2.盈余公积转增股本（或资本）						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
3.盈余公积弥补亏损						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
4.其他						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-773,367.50	0.00	-773,367.50	0.00	-773,367.50
1.本期提取						0.00		0.00	0.00					-773,367.50		-773,367.50		-773,367.50
2.本期使用（以负号填列）						0.00		0.00	0.00						0.00		0.00	
（六）其他*					2,068,800.00		2,068,800.00		2,068,800.00		53,621,506.65	-1,718,515.51	83,005,685.17	-134,908,676.31	0.00			0.00
四、本年年末余额	17,508,623,447.34	54,983,778.52	500,860,876.18	62,211,026.23	163,646,211.35	1,954,605,136.79	20,244,930,476.42	1,200,001,345.77	21,444,931,822.18	17,419,873,447.34	54,983,778.52	537,475,551.77	62,211,026.23	159,942,601.09	1,736,067,502.23	19,970,553,907.18	1,138,064,316.46	21,108,618,223.64

法定代表人： 

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人： 

# 资产负债表

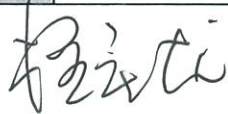
编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（母公司）

填报日期：2017年6月30日

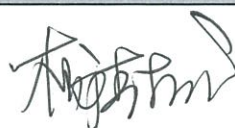
单位：元

报表项目	年初余额	期末余额	上年同期余额	报表项目	年初余额	期末余额	上年同期余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1,617,853,839.43	1,732,089,305.13	1,235,136,268.28	短期借款	760,000,000.00	2,050,000,000.00	1,600,000,000.00
交易性金融资产	0.00	44,771.15	0.00	交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	3,553,273.94	2,287,670.97	3,984,849.20	应付账款	0.00	0.00	312,253.79
预付款项	896,582.32	798,524.35	1,628,962.48	预收款项	18,093,246.07	15,844,871.31	16,365,392.28
应收利息	44,398,078.56	63,728,007.14	21,636,695.99	应付职工薪酬	13,692,019.22	7,027,786.56	9,550,487.59
应收股利	28,739,182.36	125,221,117.58	0.00	应交税费	3,239,095.81	2,463,445.07	1,135,466.81
其他应收款	171,360,029.43	137,481,783.05	-334,399,933.31	应付利息	54,124,383.68	83,967,098.67	31,070,824.61
存货	0.00	2,325.75	1,681.40	应付股利	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	277,500,000.00			其他应付款	49,335,312.62	75,348,994.68	94,265,370.71
其他流动资产	2,191,768,379.28	3,321,500,000.00	1,888,391,977.97	一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>4,336,069,365.32</b>	<b>5,383,153,505.12</b>	<b>2,816,380,502.01</b>	其他流动负债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				<b>流动负债合计</b>	<b>2,898,484,057.40</b>	<b>4,234,652,196.29</b>	<b>2,752,699,795.79</b>
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款	0.00	0.00	700,000,000.00
△发放贷款及垫款				应付债券	1,996,331,729.56	1,997,065,207.81	998,060,071.03
可供出售金融资产	2,451,591,074.11	2,825,341,074.11	2,184,084,825.71	长期应付款	1,565,617,556.72	1,529,405,048.58	1,939,423,283.58
持有至到期投资	0.00	0.00	717,500,000.00	专项应付款	0.00	0.00	0.00
长期应收款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	预计负债	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	15,168,840,835.88	15,228,040,835.88	14,983,080,809.87	递延所得税负债	114,422,428.42	114,422,428.42	137,545,866.32
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	其他非流动负债			
固定资产	749,527,268.33	737,877,442.77	886,630,268.33	<b>非流动负债合计</b>	<b>3,676,371,714.70</b>	<b>3,640,892,684.81</b>	<b>3,775,029,220.93</b>
在建工程	613,637,228.27	613,523,078.84	615,693,020.45	<b>负债合计</b>	<b>6,574,855,772.10</b>	<b>7,875,544,881.10</b>	<b>6,527,729,016.72</b>
工程物资	0.00	0.00	0.00	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	实收资本（或股本）	17,419,873,447.34	17,508,623,447.34	16,409,873,447.34
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	资本公积	69,588,670.70	69,588,670.70	412,637,598.94
油气资产	0.00	0.00	0.00	减：库存股	0.00	0.00	0.00
无形资产	426,641,285.30	421,039,586.11	430,868,047.37	其他综合收益	343,267,285.24	343,267,285.24	0.00
开发支出				专项储备	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	盈余公积	62,211,026.23	62,211,026.23	55,989,464.27
长期待摊费用	11,341,932.30	10,215,789.87	9,896,450.68	未分配利润	287,904,590.29	360,007,804.48	237,927,158.43
递延所得税资产	51,802.39	51,802.39	22,761.28	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>18,182,845,019.80</b>	<b>18,343,698,233.99</b>	<b>17,116,427,668.98</b>
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	*少数股东权益	0.00		0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,421,631,426.58</b>	<b>20,836,089,609.97</b>	<b>20,827,776,183.69</b>	<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>18,182,845,019.80</b>	<b>18,343,698,233.99</b>	<b>17,116,427,668.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>24,757,700,791.90</b>	<b>26,219,243,115.09</b>	<b>23,644,156,685.70</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>24,757,700,791.90</b>	<b>26,219,243,115.09</b>	<b>23,644,156,685.70</b>

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

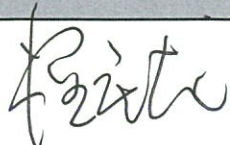
编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（母公司）

2017年6月

单位：元

报表项目	本年累计数	上年金额
一、营业收入	37,587,342.41	26,040,984.53
减：营业成本	-	-
营业税金及附加	5,980,883.10	3,042,536.98
销售费用	-	-
管理费用	42,627,655.41	40,708,107.07
财务费用	94,325,810.44	70,131,395.88
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	285,231,295.82	108,662,078.84
其中：理财收益	107,535,063.57	65,510,746.82
股权投资收益	176,705,426.83	43,151,332.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,884,289.28	20,821,023.44
加：营业外收入	2,684,183.09	1,697,801.50
减：营业外支出	255,258.18	6,962.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,313,214.19	22,511,862.27
减：所得税费用	-	523,881.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*	182,313,214.19	21,987,981.10
少数股东损益		
五、归属母公司所有者的净利润	182,313,214.19	21,987,981.10


法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

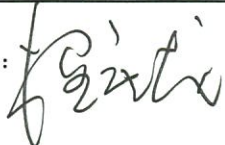
编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（母公司）

2017年6月

单位：元

项目	本年金额	上年金额
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	37,557,832.48	16,722,663.42
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,258,279,399.70	4,856,998,012.19
经营活动现金流入小计	4,295,837,232.18	4,873,720,675.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-199,086.20	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	20,403,451.94	12,016,119.91
支付的各项税费	11,730,429.01	9,525,527.27
支付其他与经营活动有关的现金	4,267,605,526.97	5,070,931,854.15
经营活动现金流出小计	4,299,540,321.72	5,092,473,501.33
经营活动产生的现金流量净额	-3,703,089.54	-218,752,825.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,740,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	169,499,463.80	115,169,134.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,960.01	0.00
投资活动现金流入小计	350,246,423.81	115,169,134.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,109,922.74	3,016,526.00
投资支付的现金	336,157,901.15	4,027,787,190.22
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	339,267,823.89	4,030,803,716.22
投资活动产生的现金流量净额	10,978,599.92	-3,915,634,581.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,750,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,650,000,000.00	3,298,263,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,768,750,000.00	3,498,263,400.00
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	1,349,240,075.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,055,199.22	38,338,955.20
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	532,055,199.22	1,387,579,030.71
筹资活动产生的现金流量净额	1,236,694,800.78	2,110,684,369.29
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,243,970,311.16	-2,023,703,038.28
期初现金及现金等价物余额	3,809,618,993.97	5,147,231,284.53
六、期末现金及现金等价物余额	5,053,589,305.13	3,123,528,246.25

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：厦门金圆投资集团有限公司（母公司）



项目	2017年1-6月								2016年									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	17,419,873.447.34	69,588,670.70	343,267,285.24	62,211,026.23	-	287,904,590.29	18,182,845,019.80	-	18,182,845,019.80	15,007,373,669.96	-	412,637,598.94	55,989,464.27	-	337,250,532.64	15,813,251,265.81	-	15,813,251,265.81
加：会计政策变更*																		
前期差错更正*																		
其他*																		
二、本年初余额	17,419,873.447.34	69,588,670.70	343,267,285.24	62,211,026.23	-	287,904,590.29	18,182,845,019.80	-	18,182,845,019.80	15,007,373,669.96	-	412,637,598.94	55,989,464.27	-	337,250,532.64	15,813,251,265.81	-	15,813,251,265.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,750,000.00	-	-	-	-	72,103,214.19	160,853,214.19	-	160,853,214.19	2,412,499,777.38	69,588,670.70	-69,370,313.70	6,221,561.96	-	-49,345,942.35	2,369,593,753.99	-	2,369,593,753.99
（一）综合收益总额						182,313,214.19	182,313,214.19		182,313,214.19			-69,370,313.70			-69,370,313.70			-69,370,313.70
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	88,750,000.00	-	-	-	-	-	88,750,000.00	-	88,750,000.00	2,412,499,777.38	-	-	-	-	2,412,499,777.38	-		2,412,499,777.38
1.所有者投入资本	88,750,000.00						88,750,000.00		88,750,000.00	2,412,499,777.38					2,412,499,777.38			2,412,499,777.38
2.其他权益工具持有者投入资本							-		-						-			-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-		-						-			-
4.其他*							-		-						-			-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-110,210,000.00	-110,210,000.00	-	-110,210,000.00	-	69,588,670.70	-	6,221,561.96	-	-111,561,561.96	-35,751,329.30	-	-35,751,329.30
1.提取盈余公积							-		-				6,221,561.96		-6,221,561.96			-
2.提取一般风险准备金							-		-						-			-
3.对股东（或所有者）的分配						-110,210,000.00	-110,210,000.00		-110,210,000.00					-105,340,000.00	-105,340,000.00			-105,340,000.00
4.其他							-		-		69,588,670.70				69,588,670.70			69,588,670.70
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本（或资本）							-		-						-			-
2.盈余公积转增股本（或资本）							-		-						-			-
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（以负号填列）							-		-						-			-
（六）其他*							-		-						-			-
四、本年年末余额	17,508,623,447.34	69,588,670.70	343,267,285.24	62,211,026.23	-	360,007,804.48	18,343,698,233.99	-	18,343,698,233.99	17,419,873,447.34	69,588,670.70	343,267,285.24	62,211,026.23	-	287,904,590.29	18,182,845,019.80	-	18,182,845,019.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 厦门金圆投资集团有限公司

## 2017年度中期合并报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

厦门金圆投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系厦门市财政局出资组建的有限责任公司,创建于2011年7月13日,于福建省厦门市工商管理机构注册登记。本公司系隶属于厦门市财政局的一级企业。本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构,公司不设股东会,董事会是公司经营决策机构,监事会是公司的监督机构。本公司的业务组成结构由综合管理部、人力资源部、财务管理部、投资管理部、战略发展部、风控合规部、信息技术部、资本运营部、台湾办事处、党办、审计部等十一个部门组成。

公司经营范围:1、对金融、工业、文化、服务、信息等行业的投资与运营;2、产业投资、股权投资的管理与运营;3、土地综合开发与运营、房地产开发经营;4、其他法律、法规规定未禁止或规定需经审批的项目,自主选择经营项目,开展经营活动。(法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目,必须在取得审批许可证明后方可营业。)

公司主要从事对金融、工业、文化、服务、信息等行业的投资与运营;产业投资、股权投资的管理与运营;土地综合开发与运营、房地产开发经营;贸易经营等业务

2017年7月24日,公司完成相关工商变更登记手续并取得厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:9135020057503085XG,住所:厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心46层4610-4620单元,法定代表人:檀庄龙。

本公司的股东为厦门市财政局,最终控制人为厦门市财政局。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括20家,较年初增加了厦门金圆教育投资有限公司。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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、盈余公积”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，采用平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (九) 应收款项坏账准备

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

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 3、按组合计提坏账准备应收款项:

经单独测试后未减值的应收款项（包括单独金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按照以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合依据	按照组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表往来及政府往来	账龄状态	不计提坏账准备
厦门信托组合	账龄状态	不计提坏账准备
厦门担保公司担保代偿款	账龄状态	不计提坏账准备，以担保赔偿准备核销

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

组合类型	应收款项坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备：

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有公司依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时视具体情况采用先进先出法、个别计价法或加权平均法计算确定，存货计价方法一经确定一年之内不发生变动。

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销，并由资产管理部门设置备查簿登记。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的

董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	0-10	2.25-3.33
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十四）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40	平均年限法
软件	2-10	平均年限法
商标权	5-10	平均年限法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：房屋装修费。

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）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；
- （2）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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，

将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （十九）收入

#### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

#### 2、提供劳务收入的确认

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：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（2）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、让渡资产使用权收入的确认

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：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

### （二十）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。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十二) 租赁

## 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般计税方法：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 简易计税：取得的全部价款和价外费用	免税、3%、5%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其他说明：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
1、库存现金	57,266.43	8,651.21
其中：人民币	57,266.43	8,651.21
2、银行存款	2,594,374,165.50	2,430,993,608.02
其中：人民币	2,557,044,738.89	2,408,370,574.31
美元	26,695,481.24	1,432.54
港币	7,654,426.86	12,122,847.06
新台币	2,978,308.73	10,498,754.11
3、其他货币资金	41,596,668.01	8,740,452.85
其中：人民币	6,720,349.47	8,740,452.85

项目	期末余额	年初余额
合计	2,636,028,099.94	2,439,742,712.08
其中：存放在境外的款项总额	18,312,741.94	22,623,033.71

## (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	期末余额	年初余额
交易性金融资产	60,982,649.99	304,473,033.06
其中：无限售股票	22,833,616.04	104,350,605.80
基金	36,035,561.82	200,042,362.26
债券	2,113,472.13	
衍生工具	0.00	80,065.00
合计	60,982,649.99	304,473,033.06

## (三) 应收票据

### 1、应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑票据		--
远期承兑信用证		7,006,908.97
合计		7,006,908.97

## (四) 应收账款

### 1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	款项性质	期末余额	账龄
厦门市财政局（计提 2017 年上半年引导基金管理费收入）	管理费收入	13,155,000.00	1 年以内
厦门万龙盛泽股份有限公司	房租	901,167.75	1 年以内
厦门市开元国有投资集团有限公司	房租	574,162.80	1 年以内
厦门弘雅投资有限公司	房租	270,580.38	1 年以内
厦门群贤汇富投资管理有限公司	房租	135,445.50	1 年以内
合计	--	15,036,356.43	--

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	91,755,628.51	99.76	80,136,103.28	99.72
1-2 年	195,578.65	0.21	184,843.05	0.23
2-3 年	28,026.00	0.03	40,026.00	0.05
合计	91,979,233.16	100.00	80,360,972.33	100.00

## (六) 应收利息

### 1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收理财产品利息	66,530,378.13	48,872,210.64

项目	期末余额	年初余额
应收贷款利息	190,335.00	212,483.34
应收债券利息	3,594,239.90	5,302,452.99
信托业保障基金	12,899,362.52	5,943,416.29
应收债权投资利息	12,874,068.43	10,667,578.35
合计	96,088,383.98	70,998,141.61

(七) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
应收普通股股利	75,005,123.24	1,378,841.67
合计	75,005,123.24	1,378,841.67

(八) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
期货保证金	21,130,697.83	64,198,829.54
信托组合应收账款	2,910,136.69	29,371,539.92
代垫款	4,223,867.23	4,970,126.74
溢缴税金	0.00	3,810,231.83
开办费	0.00	3,114,737.91
二级开发-工程款	0.00	1,151,208.00
劳保费	0.00	878,817.80
押金	1,131,238.84	400,971.80
担保组合其他应收款	588,375.09	353,763.63
其他	32,985,022.61	449,694.65
合计	62,969,338.29	108,699,921.82

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	182,147,110.03	0.00	182,147,110.03	531,380,299.69	--	531,380,299.69
合计	182,147,110.03	0.00	182,147,110.03	531,380,299.69	--	531,380,299.69

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的可供出售金融资产	859,550,891.92	859,753,391.92
合计	859,550,891.92	859,753,391.92

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	3,447,802,440.74	2,787,849,989.39
应收信托收益	5,034,230.12	7,617,404.82

项目	期末余额	年初余额
应收手续费佣金	2,388,739.44	27,121,642.19
待抵扣进项税	83,731.92	80,433,460.00
买入返售金融资产	0.00	--
预交所得税	0.00	--
合计	3,455,309,142.22	2,903,022,496.40

其他说明：其他流动资产主要是理财产品。本公司将可随时支取、期限在三个月内的理财产品视为现金及现金等价物。

## （十二）持有至到期投资

### 1、持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资及信托计划	321,778,000.00	0.00	321,778,000.00	428,050,000.00	--	428,050,000.00
信托业保障基金	1,354,800,430.28	0.00	1,354,800,430.28	774,579,841.89	--	774,579,841.89
理财产品	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00
基金投资	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
委托贷款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00			
合计	1,731,578,430.28	0.00	1,731,578,430.28	1,210,629,841.89	--	1,210,629,841.89

其他说明：截止 2017 年 6 月 31 日止，上述持有至到期投资未发生减值情况，不需计提减值准备。

## （十三）投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

#### （1）投资性房地产账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	3,935,997.76	--	--	3,935,997.76
合计	3,935,997.76	--	--	3,935,997.76

#### （2）投资性房地产累计摊销

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	2,514,527.28	93,472.14	0.00	2,607,999.42
合计	2,514,527.28	93,472.14		2,607,999.42

#### （3）投资性房地产减值准备

本期投资性房地产无减值。

#### （4）投资性房地产账面价值

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	1,327,998.34	1,421,470.48
合计	1,327,998.34	1,421,470.48

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门(新)站综合交通枢纽配套工程	613,050,000.00	0.00	613,050,000.00	613,050,000.00	--	613,050,000.00
金融中心大厦室内装修工程	473,078.84	0.00	473,078.84	--	--	--
大楼展厅	87,448.96	0.00	87,448.96	674,677.23	--	674,677.23
证保房装修款	0.00	0.00	0.00	960,720.47	--	960,720.47
合计	613,610,527.80	0.00	613,610,527.80	614,685,397.70	--	614,685,397.70

其他说明：厦门(新)站综合交通枢纽配套工程系由厦门市财政局投入，作为本公司的注册资本金。

(十五) 无形资产

1、无形资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	438,780,000.00	0.00	0.00	438,780,000.00
软件	15,134,753.27	220,219.34	0.00	15,354,608.61
商标权	74,000.00	0.00	0.00	74,000.00
合计	453,988,753.27	220,219.34	0.00	454,208,608.61

2、累计摊销

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	14,599,375.00	5,484,750.00	0.00	20,084,125.00
软件	3,058,566.81	722,947.80	0.00	3,781,514.61
商标权	37,212.82	3,741.00	0.00	40,953.82
合计	17,695,154.63	6,211,438.80	0.00	23,906,593.43

3、无形资产减值准备

本期无形资产无减值。

4、无形资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
土地使用权	418,695,875.00	424,180,625.00
软件	11,573,094.00	12,076,186.46
商标权	33,046.18	36,787.18
合计	430,302,015.18	436,293,598.64

说明：无形资产-软件年初数调整 8,806,737.30 元，系将原计入长期待摊费用的办公软件重分类进本科目。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	30,800,540.81	4,347,649.29	4,360,733.96	30,787,456.14

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
其他	97,028.19	0.00	26,748.64	70,279.55
合计	30,897,569.00	4,347,649.29	4,387,482.60	30,857,735.69

### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,604,744.71	4,418,978.84	3,689,047.10	14,756,188.40
交易性金融资产公允价值变动	284,913.94	12,785,785.76	487,723.90	1,950,895.60
辞退福利	581,710.79	2,326,843.16	666,656.74	2,666,626.96
已计提尚未支付的工资	22,953,992.27	91,815,969.08	23,219,793.52	92,879,174.08
未实现汇兑损益	109,411.50	0.00	106,307.13	625,336.06
未实现内部销售损益	0.00	0.00	886,939.42	3,547,757.67
其他	1,489,829.06	5,752,106.68	1,438,026.67	5,752,106.67
合计	29,024,602.27	117,099,683.52	30,494,494.48	122,178,085.44

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,253,156.44	29,012,625.76	44,224.03	176,896.12
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	155,425,430.98	621,701,723.92	176,265,290.72	705,061,162.87
长期股权投资-其他权益变动	4,172,600.39	16,690,401.56	4,408,445.56	17,633,782.24
固定资产	0.00	0.00	--	--
合计	166,851,187.81	667,404,751.24	180,717,960.31	722,871,841.23

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
厦门天马微电子有限公司	5,665,084,164.04	5,632,000,000.00
厦门博灏投资有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
联芯集成电路制造(厦门)有限公司	3,743,247,973.86	3,741,862,000.00
代理业务资产	444,845.79	33,084,164.04
小微企业信保资金	26,678,119.49	25,000,000.00
预付工程款	995,161.04	--
合计	11,436,450,264.22	11,431,946,164.04

其他说明：1、本公司之子公司金财产业发展有限公司承接厦门金圆金控股份有限公司持有的厦门天马微电子有限公司（以下简称“天马微电子”）64%股权，履行厦门市金财投资有限公司与厦门火炬高新技术产业开发管理委员会及天马微电子股东中国航空技术深圳有限公司、中

国航空技术厦门有限公司、中国航空技术国际控股有限公司签订的《第 5.5 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及 CF 生产线项目合资协议》、《第 5.5 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及 CF 生产线项目合资协议》之补充协议、《第 5.5 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及 CF 生产线项目合资协议之补充协议 (二)》、《第 6 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及 CF 生产线项目合资协议》、《第 6 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及 CF 生产线项目合资协议之补充协议》等有关协议项下的全部权利义务, 厦门天马微电子有限公司注册资本 88 亿元人民币, 本公司出资比例为 64%, 其他三方股东合计出资 36%, 根据补充协议规定: 天马微电子或者其他三方股东承诺同意自天马微电子二期首期增资到位之日起 5 年内, 以现金方式或者通过受让方与本公司以股权置换等方式一次性受让 (回购) 本公司持有的合资公司 64% 的股权, 如果用现金购买或回购, 回购价格按金财产业出资成本价格作价 (本金+同期银行贷款利息)。本公司将其拥有的部分股权 (合资公司全部股权的 34%) 所代表的股东表决权授予其中一方全权行使, 该方拥有合资公司 49.3% 的表决权, 该部分让渡的股权享有合资公司以剩余资产优先归还的权利。截至本年度本公司按合资协议规定出资 5,632,000,000.00 元。2017 年 3 月 10 日, 天马微电子股份有限公司与金财产业发展有限公司签署《发行股份购买资产框架协议》, 拟购买金财产业发展有限公司持有的天马微电子 64% 股权, 最终交易金额将以具有证券相关业务资格的资产评估机构出具的、并经有权国有资产监督管理部门备案的评估报告的评估结果为基础, 由交易各方协商确定; 目前该交易事项尚未完成。由于本公司对天马微电子不具有实质控制权, 不参与经营管理, 也不参与分红或承担亏损, 不承担天马微电子经营风险, 且 5 年之内由天马微电子或者其他三方股东实施回购, 本公司根据实质重于形式原则, 对天马微电子的投资列入本科目核算。

2、根据厦门市财政局厦财外 (2014) 12 文批复, 本公司之子公司厦门金圆产业发展有限公司与厦门友宏贸易有限公司 (以下简称“友宏贸易”) 共同设立厦门博灏投资有限公司 (以下简称“博灏投资”)。博灏投资注册资本为 20.5 亿元人民币, 本公司出资比例为 97.56%, 友宏贸易出资比例 2.44%。根据补充协议规定: 友宏贸易承诺在本公司出资到位之日起 5 年内, 以现金方式一次性收购本公司持有的合资公司的所有股权, 收购价格为本公司出资金和按照中国人民银行同期贷款基准利率的投资收益。如果本公司确定合资公司的经营发生重大变化, 影响合资公司之存续, 则本公司有权要求友宏贸易立即以现金方式收购本公司持有的合资公司的所有股权, 收购价格同样为本公司的出资金和按照中国人民银行同期贷款基准利率的投资收益。截止本年度本公司按合资协议规定出资 20 亿元, 占博灏投资股权比例 97.56%。由于本公司对博灏投资不具有实质控制权, 不参与经营管理, 也不参与分红或承担亏损, 不承担博灏投资经营风险, 根据实质重于形式原则, 本公司将对博灏投资的投资列入本科目核算。

3、根据 2015 年 1 月 23 日签订的增资扩股协议, 本公司之子公司厦门金圆产业发展有限公司与福建省信息电子 (集团) 有限责任公司 (以下简称“福建信息电子”)、和舰科技 (苏州) 有限公司 (以下简称“和舰科技”) 共同对联芯集成电路制造 (厦门) 有限公司 (以下简称“联芯集成”) 增资扩股。联芯集成注册资本增加至 1,269,779.40 万元人民币, 本公司认缴出资 374,186.20 万元, 出资比例为 29.47%, 福建信息电子认缴出资 67,476.20 万元, 出资比例 5.31%、和舰科技 (代表联华电子) 认缴出资 828,117.00 万元, 出资比例 65.22%。根据本公司 (代表市政府)、联华电子和福建信息电子公司的投资协议, 本公司和福建信息电子的资本金全部到账后第 7 年开始, 由联华电子按 60%、20%、20% 的比例分三次在连续三年内完成全部回购; 如果届时台湾法律仍然规定联华电子不能在大陆独资经营, 则联华电子可以保留本公司和福建省信息电子合计 10% 资本金不回购。回购价格为实际投入资本金加 10% 的固定收益。截止本年度本公司按增资扩股协议规定出资 374,186.20 万元, 占联芯集成股权比例 29.4687%。由于本公司对联芯集成不具有实质控制权, 不参与经营管理, 也不参与分红或承担亏损, 不承担联芯集成经营风险, 根据实质重于形式原则, 本公司将对联芯集成的投资列入本科目核算。

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	797,747,969.10	602,933,910.93
信用借款	2,050,000,000.00	760,000,000.00
质押借款	0.00	5,657,894.74
合计	2,847,747,969.10	1,368,591,805.67

2、外币短期借款

币种	期末外币余额
美元	16,440,000.00
港币	40,000,000.00

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	11,934,000.00	176,110.00
合计	11,934,000.00	176,110.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,200,000.00	645,243,210.70
合计	24,200,000.00	645,243,210.70

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
客户维护费	15,488,149.54	6,494,090.84
资产购置款	432,000.00	668,800.00
服务费	139,000.00	641,000.00
工程款	0.00	191,242.75
基金手续费	172,804.25	41,428.07
货款	0.00	--
其他	185,542.75	
合计	16,417,496.54	8,036,561.66

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收股权转让款	0.00	146,891,900.00
预收货款	796,793.00	113,856,348.58
存入担保保证金	49,224,362.68	47,777,051.40
预收房屋租金、物业费	17,010,889.48	15,702,697.80

项目	期末余额	年初余额
项目管理费	38,226,267.93	2,868,000.00
财务顾问费	627,147.13	2,356,706.88
分离式保函保证金	3,151,429.49	1,013,802.00
预收担保费	154,781.48	958,036.48
融资性担保保证金	149,370.00	403,500.00
预收项目公告费	0.00	18,480.00
其他	3,655,963.43	--
合计	112,997,004.62	331,846,523.14

#### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-25,640,782.33	14,083,133.55
营业税	134.57	-78,470.29
企业所得税	51,160,011.84	126,662,621.86
城市维护建设税	922,544.92	1,021,372.66
个人所得税	6,338,279.52	1,844,507.44
教育费附加	395,373.98	437,728.73
地方教育附加	263,586.59	291,823.09
其他	2,597,007.58	3,484,064.79
合计	36,036,156.67	147,746,781.83

#### (二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
公司债	35,361,095.82	35,133,972.56
应付短期融资券	46,138,888.94	17,128,611.12
短期借款应付利息	3,235,620.73	2,496,386.58
信托业保证金基金流动性支持资金占用费	1,397,916.67	1,480,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	976,642.36	816,254.49
合计	87,110,164.52	57,055,224.75

#### (二十六) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
信托业保证金基金流动性支持资金	550,023,439.92	600,000,000.00
应付暂收款	78,694,416.58	55,924,497.65
保证金、押金	37,467,629.33	51,417,992.71
应付费用	207,676.08	9,055,321.46
置换资产	2,514,629.97	2,524,629.97
员工跟投款	1,881,614.00	1,768,991.20
代付项目款	207,828,990.66	3,336.69
暂收回投资款	0.00	--
其他	43,857,118.46	38,839,258.64
合计	922,475,515.00	759,534,028.32

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	5,100,000.00
一年内到期的长期应付款	0.00	--
合计	28,000,000.00	5,100,000.00

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	639,000,000.00
保证借款	587,834,433.89	250,050,000.00
合计	587,834,433.89	889,050,000.00

2、期末余额明细

贷款银行	借款期限		期末余额	借款人	借款条件
	借款日	约定还款日	本金		
农业银行厦门金融中心支行	2017-6-13	2020-6-12	52,000,000.00	厦门资产管理有限公司	保证
农业银行厦门金融中心支行	2017-6-14	2020-6-13	43,000,000.00	厦门资产管理有限公司	保证
农业银行厦门金融中心支行	2017-6-15	2020-6-14	17,000,000.00	厦门资产管理有限公司	保证
国家开发银行	2016-12-19	2019-12-19	70,000,000.00	厦门资产管理有限公司	保证
国家开发银行	2016-12-29	2019-12-19	100,000,000.00	厦门资产管理有限公司	保证
国家开发银行股份有限公司厦门市分行	2016-12-15	2021-12-14	182,155,861.89	厦门金圆融资租赁有限公司	质押、保证
国家开发银行股份有限公司厦门市分行	2016-12-15	2020-5-14	33,428,572.00	厦门金圆融资租赁有限公司	质押、保证
中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	2017-3-24	2022-3-23	90,250,000.00	厦门金圆融资租赁有限公司	质押、保证
合计	--	--	587,834,433.89	--	--

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债	1,997,065,207.81	1,996,331,729.56
合计	1,997,065,207.81	1,996,331,729.56

(三十) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	年初余额	形成原因
担保赔偿准备金	66,098,409.30	48,780,729.69	按照当年年末融资性担保责任余额扣除再担保部分相应责任后按 1%的比例计提。
合计	66,098,409.30	48,780,729.69	

**(三十一) 其他非流动负债**
**1、其他非流动负债明细**

项目	期末余额	年初余额
代理业务负债	33,506,394.63	33,506,394.63
代理兑付证券款	0.00	70,458.50
存入保证金	0.00	976,000.00
合计	33,506,394.63	34,552,853.13

**(三十二) 营业收入和营业成本**
**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,703,763,358.87	1,351,094,018.21	1,043,518,851.88	718,998,308.47
其他业务	5,203,789.26	8,326,982.21	4,377,011.61	2,229,268.22
合计	1,708,967,148.13	1,359,421,000.42	1,047,895,863.49	721,227,576.69

**2、主营业务收入按业务列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易版块	1,222,267,289.93	1,305,104,800.62	703,789,481.54	704,300,183.31
金融版块	445,453,879.71	49,606,800.74	305,379,788.78	12,624,371.56
片区开发版块	11,273,446.50	4,709,399.06	13,265,594.09	4,303,021.82
其他版块	29,972,531.99	-	25,460,999.08	-
合计	1,708,967,148.13	1,359,421,000.42	1,047,895,863.49	721,227,576.69

**(三十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,139,266.76	80,864,951.06
减：利息收入	492,304.55	1,667,561.85
利息净支出	106,646,962.20	79,197,389.21
汇兑损益	-339,259.92	1,184,621.68
手续费及其他	51,218.70	500,881.82
合计	106,358,920.98	80,882,892.71

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,091,235.27	-25,299.97
二、贷款损失准备	-130,000.00	-465,225.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	
合计	1,961,235.27	-490,524.97

**(三十五) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,632,693.72	-4,028,856.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,822,240.00	-4,028,856.79
合计	12,632,693.72	-4,028,856.79

### (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	245,544,574.01	212,837,182.65
理财、债券、基金、信托等投资收益	213,211,283.22	53,096,988.23
合计	458,755,857.23	265,934,170.88

### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	729,844.92	1,671,520.00
其他	2,880,289.74	1,107,277.85
合计	3,610,134.66	2,778,797.85

### (三十八) 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合计	266,600.58	124,463.40
其中：固定资产处置损失	266,600.58	26,692.57
无形资产处置损失	0.00	-
对外捐赠	0.00	7,304,768.71
预计负债冲回	0.00	302,087.22
其他	4,999.35	86,439.56
合计	271,599.93	7,817,758.89

### (三十九) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,706,315.17	64,679,531.67
递延所得税费用	700,657.54	-1,758,236.18
合计	97,406,972.71	62,921,295.49

## 七、对外担保情况

(一) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司子公司厦门国际信托有限公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（欧元）	期限
厦门水务集团	贷款	€ 3,490,864.47	1995.11.10 至 2033.12.31

其他说明：以上担保均由厦门市财政局提供反担保，主债务合同的情况如下：

借款方	借款金额	借款期限	债权银行	币种
-----	------	------	------	----

借款方	借款金额	借款期限	债权银行	币种
厦门水务集团	€ 3,490,864.47	1995.11.10 至 2033.12.31	中国银行股份有限公司	欧元（原法国法郎）

(二) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司为厦门天马微电子有限公司提供担保：

项目	类别	担保余额 (万元)	借款期限	债权银行	本公司担保比例
厦门天马微电子有限公司	贷款	202,440.00	2012.10.29-2020.10.29	中国农业银行厦门市分行、国家开发银行股份有限公司、中国进出口银行	80.00%
厦门天马微电子有限公司	海关保函	15,360.00	2013 年-2018.12.31	中国农业银行厦门市分行	64.00%
厦门天马微电子有限公司	贷款	306,400.00	2016 年至 2024.8.16	中国农业银行厦门市分行、国家开发银行股份有限公司、中国进出口银行	80.00%
合计	--	524,200.00	--	--	--

中国航空技术深圳有限公司将取得的国开发展基金 8 亿元以借款的形式投入厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目。2015 年 9 月 30 日本公司向中国航空技术深圳有限公司出具了关于第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目使用国开发展基金的承诺函，承诺在厦门天马微电子有限公司无力偿还中国航空技术深圳有限公司该项目借款的情况下，本公司就到期未清偿本息将按持有厦门天马微电子有限公司的股权比例 64%向中国航空技术深圳有限公司承担连带清偿责任。

中国航空技术深圳有限公司将取得的国开发展基金 2.4 亿元以借款的形式投入厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目配套的智能化生产柔性显示屏项目。2016 年 6 月 16 日本公司向中国航空技术深圳有限公司出具了关于第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目配套的智能化生产柔性显示屏项目使用国开发展基金的承诺函，承诺在厦门天马微电子有限公司无力偿还中国航空技术深圳有限公司该项目借款的情况下，本公司就到期未清偿本息将按持有厦门天马微电子有限公司的股权比例 64%向中国航空技术深圳有限公司承担连带清偿责任。

中国航空技术深圳有限公司将取得的国开发展基金 5.2 亿元以借款的形式投入厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目。2016 年 1 月 11 日本公司向中国航空技术深圳有限公司出具了关于第 6 代低温多晶硅及彩色滤光片生产线项目使用国开发展基金的承诺函，承诺在厦门天马微电子有限公司无力偿还中国航空技术深圳有限公司该项目借款的情况下，本公司就到期未清偿本息将按持有厦门天马微电子有限公司的股权比例 64%向中国航空技术深圳有限公司承担连带清偿责任。

