

合并资产负债表

2020年6月30日

行次		科目名称	期初余额	项目	期末余额	行次
1	流动资产：					74
2	货币资金	3,132,036.40	2,960,701.90	短期借款	4,198,000,000.00	75
3	△应收票据			△向中央银行借款		76
4	△应收账款			△拆入资金		77
5	△应收利息			△交易性金融资产		78
6	△应收租金			△应收股利		79
7	△预付款项			△其他流动资产		80
8	△应收股利	68,370.72	10,253.36	△存货		81
9	△应收利息	1,210,366.57	1,375,544.16	△待摊费用		82
10	△应收租金			△预收账款		83
11	△应收股利			△其他流动资产		84
12	△应收利息			△其他流动资产		85
13	△应收租金			△其他流动资产		86
14	△其他流动资产			△其他流动资产		87
15	△其他流动资产			△其他流动资产		88
16	△其他流动资产			△其他流动资产		89
17	△其他流动资产			△其他流动资产		90
18	△其他流动资产			△其他流动资产		91
19	△其他流动资产			△其他流动资产		92
20	△其他流动资产			△其他流动资产		93
21	△其他流动资产			△其他流动资产		94
22	△其他流动资产			△其他流动资产		95
23	△其他流动资产			△其他流动资产		96
24	△其他流动资产			△其他流动资产		97
25	△其他流动资产			△其他流动资产		98
26	△其他流动资产			△其他流动资产		99
27	△其他流动资产			△其他流动资产		100
28	△其他流动资产			△其他流动资产		101
29	△其他流动资产			△其他流动资产		102
30	△其他流动资产			△其他流动资产		103
31	△其他流动资产			△其他流动资产		104
32	△其他流动资产			△其他流动资产		105
33	△其他流动资产			△其他流动资产		106
34	△其他流动资产			△其他流动资产		107
35	△其他流动资产			△其他流动资产		108
36	△其他流动资产			△其他流动资产		109
37	△其他流动资产			△其他流动资产		110
38	△其他流动资产			△其他流动资产		111
39	△其他流动资产			△其他流动资产		112
40	△其他流动资产			△其他流动资产		113
41	△其他流动资产			△其他流动资产		114
42	△其他流动资产			△其他流动资产		115
43	△其他流动资产			△其他流动资产		116
44	△其他流动资产			△其他流动资产		117
45	△其他流动资产			△其他流动资产		118
46	△其他流动资产			△其他流动资产		119
47	△其他流动资产			△其他流动资产		120
48	△其他流动资产			△其他流动资产		121
49	△其他流动资产			△其他流动资产		122
50	△其他流动资产			△其他流动资产		123
51	△其他流动资产			△其他流动资产		124
52	△其他流动资产			△其他流动资产		125
53	△其他流动资产			△其他流动资产		126
54	△其他流动资产			△其他流动资产		127
55	△其他流动资产			△其他流动资产		128
56	△其他流动资产			△其他流动资产		129
57	△其他流动资产			△其他流动资产		130
58	△其他流动资产			△其他流动资产		131
59	△其他流动资产			△其他流动资产		132
60	△其他流动资产			△其他流动资产		133
61	△其他流动资产			△其他流动资产		134
62	△其他流动资产			△其他流动资产		135
63	△其他流动资产			△其他流动资产		136
64	△其他流动资产			△其他流动资产		137
65	△其他流动资产			△其他流动资产		138
66	△其他流动资产			△其他流动资产		139
67	△其他流动资产			△其他流动资产		140
68	△其他流动资产			△其他流动资产		141
69	△其他流动资产			△其他流动资产		142
70	△其他流动资产			△其他流动资产		143
71	△其他流动资产			△其他流动资产		144
72	△其他流动资产			△其他流动资产		145
73	△其他流动资产			△其他流动资产		146

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机扣角害人



合并利润表

2020年1-6月

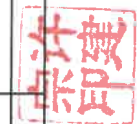
项目		行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入		1	2,040,905,344.50	2,289,649,953.84	减：营业外支出	37	1,129,693.45	864,475.27
其中：营业收入		2	2,040,905,344.50	2,289,649,953.84	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	273,403,658.12	98,204,754.29
△利息收入		3			减：所得税费用	39	57,939,493.62	11,674,474.86
△已赚保费		4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	215,464,164.50	86,530,279.43
△手续费及佣金收入		5			（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本		6	1,790,726,330.69	2,193,292,675.86	归属于母公司所有者的净利润	42	213,892,818.47	85,321,172.41
其中：营业成本		7	1,576,849,803.20	1,993,911,010.96	*少数股东损益	43	1,571,346.03	1,209,107.02
△利息支出		8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出		9			持续经营净利润	45	215,464,164.50	86,530,279.43
△退保金		10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额		11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额		12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出		13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用		14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加		15	86,588,238.73	8,331,877.24	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用		16	18,866,282.20	49,230,727.58	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用		17	92,674,229.82	117,962,948.01	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用		18			5.其他	54		
财务费用		19	15,747,776.74	23,856,112.07	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用		20	28,492,803.22	24,344,398.96	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入		21	15,812,034.20	5,579,690.11	☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他		23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益		24	20,213,573.84	133,594.98	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）		25	29,820.83	943,607.73	☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28			9.其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29			*归属于少数股东其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30			七、综合收益总额	66	215,464,164.50	86,530,279.43
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	213,892,818.47	85,321,172.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32	-3,804.26	-13,702.50	*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,571,346.03	1,209,107.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33	-5,779.92	-25,468.32	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	270,420,432.82	97,422,714.87	基本每股收益	70		
加：营业外收入		35	4,112,918.75	1,646,514.69	稀释每股收益	71		
其中：政府补助		36				72		

注：表中带*科目为合并报表专用；加△指项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融/新租赁工具准则企业适用。

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

2020年1-6月

金额单位：元

目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			取得投资收益收到的现金	31	29,520.00	500,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,836,842,076.35	1,878,857,413.66	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	13,870.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,673,551.50	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	185,736,941.50	500,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	121,670,928.10	276,917,462.81
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	35,000,000.00	137,080,000.00
△原户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40		621,864.31
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	156,670,928.10	414,619,327.12
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	29,066,013.40	-414,119,327.12
△代买证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到的税费返还	14	80,372,920.21	100,711.80	吸收投资收到的现金	44	6,860,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,902,983,215.27	2,794,308,058.66	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	3,820,198,211.83	4,673,266,184.12	取得借款收到的现金	46	4,202,650,000.00	2,880,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	4,613,456,534.15	3,977,915,690.99	△发行债券收到的现金	47	3,300,000,000.00	1,999,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	514,344.07	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	7,510,024,344.07	4,879,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	4,613,558,709.28	2,342,308,403.64
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	282,632,896.12	51,508,955.06
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	4,401,666.67	124,355,550.24
支付给职工及为职工支付的现金	24	398,173,657.02	389,421,649.68	筹资活动现金流出小计	54	4,900,593,272.07	2,518,172,908.94
支付的各项税费	25	117,884,642.70	156,813,658.73	筹资活动产生的现金流量净额	55	2,609,431,072.00	2,360,827,091.06
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,157,845,966.38	1,908,051,757.67	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	6,287,360,800.25	6,432,202,757.07	五、现金及现金等价物净增加额	57	171,334,496.98	187,771,190.99
经营活动产生的现金流量净额	28	-2,467,162,588.42	-1,758,936,572.95	加：期初现金及现金等价物余额	58	2,960,701,908.23	2,764,437,410.43
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	3,132,036,405.21	2,952,208,601.42
收回投资收到的现金	30	184,020,000.00			60		

注：加△指计提折旧、摊销、处置非流动资产等。

法定代表人：

沛曾凡印

主管会计工作负责人：

伟吴印国

会计机构负责人：

宗许印建

表 负 产 资 公 母

2020年6月30日

行次		科目名称	期初余额	期末余额	变动金额	项目	行次	期末余额	变动金额
1	流动资产：					流动资产：	74		
2	货币资金	851,251,640.91	1,132,780,120.94			货币资金	75	2,960,000,000.00	2,730,000,000.00
3	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	76		
4	△预付款项					△预付款项	77		
5	△其他应收款					△其他应收款	78		
6	△应收利息					△应收利息	79		
7	△应收股利					△应收股利	80		
8	△其他流动资产					△其他流动资产	81		
9	△应收票据及应收账款	18,495,000.00	15,390,000.00			△应收票据及应收账款	82		
10	△预付款项					△预付款项	83		
11	△其他应收款					△其他应收款	84		
12	△应收利息					△应收利息	85		
13	△应收股利					△应收股利	86		
14	△其他流动资产					△其他流动资产	87		
15	△应收票据及应收账款	13,638,043,442.79	11,144,217,207.39			△应收票据及应收账款	88		
16	△预付款项					△预付款项	89		
17	△其他应收款					△其他应收款	90		
18	△应收利息					△应收利息	91		
19	△应收股利					△应收股利	92		
20	△其他流动资产					△其他流动资产	93		
21	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	94		
22	△预付款项					△预付款项	95		
23	△其他应收款	727,709.55	467,946.88			△其他应收款	96		
24	△应收利息	14,506,517,793.25	12,292,855,275.21			△应收利息	97		
25	△应收股利					△应收股利	98		
26	△其他流动资产					△其他流动资产	99		
27	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	100		
28	△预付款项					△预付款项	101		
29	△其他应收款					△其他应收款	102		
30	△应收利息					△应收利息	103		
31	△应收股利					△应收股利	104		
32	△其他流动资产	8,959,617,766.73	8,957,577,766.73			△其他流动资产	105		
33	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	106		
34	△预付款项					△预付款项	107		
35	△其他应收款					△其他应收款	108		
36	△应收利息	3,014,330.09	3,250,269.86			△应收利息	109		
37	△应收股利					△应收股利	110		
38	△其他流动资产					△其他流动资产	111		
39	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	112		
40	△预付款项					△预付款项	113		
41	△其他应收款	1,908,375.93	1,980,164.93			△其他应收款	114		
42	△应收利息					△应收利息	115		
43	△应收股利					△应收股利	116		
44	△其他流动资产					△其他流动资产	117		
45	△应收票据及应收账款	203,227.71	203,227.71			△应收票据及应收账款	118		
46	△预付款项	19,960,000.00	18,980,000.00			△预付款项	119		
47	△其他应收款					△其他应收款	120		
48	△应收利息	8,984,703.70	9,161,971,429.23			△应收利息	121		
49	△应收股利					△应收股利	122		
50	△其他流动资产					△其他流动资产	123		
51	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	124		
52	△预付款项					△预付款项	125		
53	△其他应收款					△其他应收款	126		
54	△应收利息					△应收利息	127		
55	△应收股利					△应收股利	128		
56	△其他流动资产					△其他流动资产	129		
57	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	130		
58	△预付款项					△预付款项	131		
59	△其他应收款					△其他应收款	132		
60	△应收利息					△应收利息	133		
61	△应收股利					△应收股利	134		
62	△其他流动资产					△其他流动资产	135		
63	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	136		
64	△预付款项					△预付款项	137		
65	△其他应收款					△其他应收款	138		
66	△应收利息					△应收利息	139		
67	△应收股利					△应收股利	140		
68	△其他流动资产					△其他流动资产	141		
69	△应收票据及应收账款					△应收票据及应收账款	142		
70	△预付款项					△预付款项	143		
71	△其他应收款					△其他应收款	144		
72	△应收利息					△应收利息	145		
73	△应收股利	23,491,221,493.61	21,454,829,704.44			△应收股利	146		
非流动资产：						非流动资产：			
△可供出售金融资产						△可供出售金融资产			
△长期股权投资						△长期股权投资			
△其他权益工具投资						△其他权益工具投资			
△其他非流动金融资产						△其他非流动金融资产			
△投资性房地产						△投资性房地产			
△固定资产						△固定资产			
△在建工程						△在建工程			
△生产性生物资产						△生产性生物资产			
△油气资产						△油气资产			
△使用权资产						△使用权资产			
△无形资产						△无形资产			
△开发支出						△开发支出			
△商誉						△商誉			
△长期待摊费用						△长期待摊费用			
△递延所得税资产						△递延所得税资产			
△其他非流动资产						△其他非流动资产			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计						流动资产合计			
非流动资产合计						非流动资产合计			
流动资产合计									

母 公 司 利 润 表

2020年1-6月

项目		行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	2,929,245.28	7,641,509.43	减：营业外支出	37	2,400.00	145,565.04
其中：营业收入		2	2,929,245.28	7,641,509.43	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,759,278.18	-127,210.27
△利息收入		3			减：所得税费用	39	49,132.29	
△已赚保费		4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,710,145.89	-127,210.27
△手续费及佣金收入		5			（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本		6	313,689.69	7,623,154.66	归属于母公司所有者的净利润	42	2,710,145.89	-127,210.27
其中：营业成本		7			*少数股东损益	43		
△利息支出		8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出		9			持续经营净利润	45	2,710,145.89	-127,210.27
△退保金		10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额		11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额		12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出		13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用		14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加		15	99,529.72	99.36	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用		16			☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用		17	7,915,587.98	7,717,711.57	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用		18			5.其他	54		
财务费用		19	-7,701,428.01	-94,656.27	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用		20			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入		21	7,710,393.35	1,333,462.03	☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他		23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益		24	16,301.76		5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）		25	29,820.83		☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28			9.其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30			七、综合收益总额	66	2,710,145.89	-127,210.27
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,710,145.89	-127,210.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33			八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	2,661,678.18	18,354.77	基本每股收益	70		
加：营业外收入		35	100,000.00		稀释每股收益	71		
其中：政府补助		36				72		

注：表中带*科目为合并报表项目，加△指该项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融/新租赁工具准则企业适用。

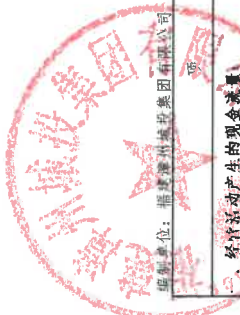
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宗许印建

伟吴印国



母公司现金流量表

2020年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1			取得投资收益收到的现金	31	29,520.00	
△销售商品、提供劳务收到的现金	2		16,200,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	300.83	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	184,049,820.83	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	106,332.00	601,961.50
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	7,040,000.00	1,027,880,000.00
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	7,146,332.00	1,028,481,961.50
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	176,903,488.83	-1,028,481,961.50
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到税费返还	14			吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,672,791,590.37	3,689,624,158.28	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	3,672,791,590.37	3,705,824,158.28	取得借款收到的现金	46	4,640,000,000.00	2,030,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17			△发行债券收到的现金	47		1,999,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	4,640,000,000.00	4,029,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	3,066,500,000.00	737,500,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	155,372,206.35	179,500.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	4,391,666.67	57,702,237.03
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,573,137.34	5,601,600.49	筹资活动现金流出小计	54	3,226,263,873.02	795,381,737.03
支付的各项税费	25	411,189.76	441,062.74	筹资活动产生的现金流量净额	55	1,413,736,126.98	3,233,618,262.97
支付其他与经营活动有关的现金	26	5,537,975,359.11	5,228,930,620.79	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	5,544,959,686.21	5,234,973,284.02	五、现金及现金等价物净增加额	57	-281,528,480.03	675,987,175.73
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,872,168,095.84	-1,529,149,125.74	加：期初现金及现金等价物余额	58	1,132,780,120.94	390,110,539.24
二、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	851,251,640.91	1,066,097,714.97
收回投资收到的现金	30	184,020,000.00			60		

注：如△指该项目属于金融业务。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





一、企业的基本情况

(一)企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

2014 年 12 月漳州市政府授权漳州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“漳州市国资委”）履行出资人职责（漳政综[2014]179 号），根据《关于成立福建漳州城投有限公司的通知》（漳国资[2014]88 号），由漳州市国资委出资设立“福建漳州城投有限公司”，公司性质为国有独资有限责任公司，股东为漳州市国资委，实际控制人为漳州市国资委，注册资本 5,000 万元，以货币形式出资。

2014 年 12 月 31 日，根据《关于设立福建漳州城投集团及变更福建漳州城投有限公司企业名称的批复》（漳政综[2014]99 号），公司名称变更为“福建漳州城投集团有限公司”。

根据漳州市国资委 2015 年 11 月 19 日（漳城集[2015]102 号）的《关于增加注册资本和实收资本的批复》，漳州市国资委以漳州市城市建设投资开发有限公司 2014 年 12 月 31 日经审计后的净资产 550,110.65 万元中的 195,000.00 万元作为对公司的出资计入实收资本，其余作为资本公积，2015 年 12 月 07 日，公司增加注册资本 195,000.00 万元，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所出具大信闽验字[2016]第 00003 号《验资报告》审验。

增资后，公司拥有漳州市城市建设投资开发有限公司的 100% 股权，漳州市城市建设投资开发有限公司的直接控股股东由漳州市国资委变更为公司。

截至 2020 年 6 月末公司注册资本、实收资本均为 200,000.00 万元。法人代表：曾凡沛。

公司注册地址为福建省漳州市龙文区江滨路碧湖展示馆第三层。

(二)企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：城市基础设施的投资、建设、运营管理；收储土地的整理；房地产开发；保障性住房的投资与建设；房屋建设工程的施工总承包；工程勘察设计、咨询服务；物业服务；建筑材料销售；经政府授权的城市特许经营项目的投资、建设与管理。

(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)

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，可以采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，在合并日按照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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的控股合并，购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，于发生时计入当期费用。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非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

（1）企业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，应确认为商誉。

（2）企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，作为前期差错处理。

4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序及方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、

子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

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；

- (1) 持有至到期投资；

- (2) 贷款和应收款项；
- (3) 可供出售金融资产；
- (4) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

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

额转出，计入当期损益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

4. 金融负债的终止确认条件

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

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终

止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注四、（九）。

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一

致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

(九) 应收款项

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	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(含 100 万元)人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
余额	组合外余额	余额百分比法
关联方组合	合并报表范围内公司的应收款项	不计提坏账准备
其他组合	1、政府部门的应收款项 2、承担政府指定项目的应收款项 3、期后收回款项	不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例按该组合期末应收款项金额的 5%。

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括库存商品、原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品、储备土地等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的有关规定，工程施工核算的内容包括耗用的材料费用、人工费用、机械使用费、为组织和管理施工生产活动所发生的费用以及其他费用。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

发出存货的计价方法：储备土地、房地产开发成本和开发产品、工程施工采用个别计价法，其他采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。

B. 非同一控制下的企业合并, 购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的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) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

始投资成本。

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

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

2. 后续计量和损益确认方法

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

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

生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款差额,计入当期损益。采用权益法

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

4. 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十二) 投资性房地产

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

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十三）项固定资产及折旧和第（十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备、通信管网、土地、待捐赠固定资产、道路和污水管网等市政项目固定资产。土地主要是在上世纪 90 年代中期清产核资时入账的划拨用地。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和污水管网等市政项目的固定资产、单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	0-5%	5-42 年	2.26-20.00%
机械设备	0-5%	3-15 年	6.33-33.33%
运输设备	0-5%	3-10 年	9.50-33.33%
办公设备	0-5%	3-10 年	9.50-33.33%
其他设备	0-5%	5-10 年	9.50-20.00%

公司于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原

先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十四) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在

建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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

为承担待捐赠固定资产、道路和污水管网等市政项目固定资产建设借入资金所发生

的借款费用，在项目竣工验收移交并办理竣工财务决算前发生的，予以资本化，在办理竣工财务决算后发生的，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前

估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工

停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

(二十) 预计负债

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

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

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

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 建造合同

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

合同完工进度根据实际情况选用下列方法：

(1) 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(2) 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(3) 实际测定的完工进度。

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

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

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

租赁分为融资租赁、经营租赁。

1. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及

未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 经营租赁的会计处理方法

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

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司未发生会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加和地方教育费附加	应交增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166号），漳州环境集团有限公司运营项目“漳州市主城区生活垃圾清洁直运”符合《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录》中的“公共垃圾处理类别中的生活垃圾处理项目”，享受企业所得税三免三减半优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	投资额	取得方式
1	漳州市城市建设投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	市政工程建设	369,800,000.00	100	6,112,714,787.09	其他
2	漳州城投地产集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	房地产开发	500,000,000.00	100	603,430,853.48	投资设立
3	漳州城投市政集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	工程施工	1,000,000,000.00	100	1,000,000,000.00	投资设立
4	漳州环境集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	城市街道清扫保洁、垃圾收集直运	100,000,000.00	100	100,000,000.00	投资设立
5	漳州城投建工集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	工程设计与施工、管理服务；	500,000,000.00	100	626,445,829.98	投资设立
6	漳州城投建材集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	建材销售	300,000,000.00	100	300,000,000.00	投资设立
7	漳州城市运营集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	资产经营管理	50,000,000.00	100	50,000,000.00	投资设立
8	漳州城投设计咨询集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	工程设计、招标代理、咨询、水利工程研究等	15,000,000.00	100	23,880,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	投资额	取得方式
9	漳州市金盾保安服务集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	安保服务	30,000,000.00	100	42,853,458.45	其他
10	漳州市建筑工程施工图审查中心	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	咨询审查建筑施工图设计文件	40,593,300.00	100	38,104,265.76	其他
11	漳州电子信息集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	软件研发及销售；城市基础设施的运营管理；数据处理和存储服务；	7,000,000.00	51	3,570,000.00	投资设立
12	中合汇工贸有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	建材贸易	10,000,000.00	51	5,100,000.00	投资设立
13	漳州信息产业集团有限公司	2	境内非金融子企业	漳州市	漳州市	信息系统集成服务	1,000,000,000.00	70		投资设立

注：1、福建金证智城科技有限公司更名为漳州电子信息集团有限公司，并于 2020 年 5 月 15 日办理工商信息变更。

2、截止 2020 年 6 月 30 日，中合汇工贸有限公司未建账，本期不纳入合并报表范围。

3、漳州信息产业集团有限公司成立于 2020 年 6 月 30 日，注册资本壹拾亿元整，本期未发生相关业务。

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	52,213.91	130,969.03
银行存款	3,126,566,867.85	2,959,666,768.87
其他货币资金	5,417,323.45	904,170.33
合计	3,132,036,405.21	2,960,701,908.23
其中: 存放在境外的款项总额		

公司无受限制的货币资金

(二) 应收票据

应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,300,000.00	8,953,369.53
商业承兑汇票	59,070,724.18	1,300,000.00
合计	68,370,724.18	10,253,369.53

(三) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-				-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,218,556,937.96	99.96	8,190,362.49	0.67	1,383,736,872.93	113.50	8,192,716.89	0.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	548,028.90	0.04	548,028.90	100.00	548,028.90	0.04	548,028.90	100.00
合计	1,219,104,966.86	100.00	8,738,391.39	0.72	1,384,284,901.83	113.54	8,740,745.79	0.63

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比	619,382,645.76	5.00	8,190,362.49	163,854,338.12	5.00	8,192,716.89
合计	619,382,645.76		8,190,362.49	163,854,338.12		8,192,716.89

(2) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府及政府指定承担项目组合	480,651,324.43			500,073,331.59		
期后收回款项组合	118,522,967.77			719,809,203.22		
合计	599,174,292.20			1,219,882,534.81		

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
东山县陈城镇金凤湾渔家傲建设指挥部	45,000.00	45,000.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
经济学会	20,000.00	20,000.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
漳州维圣工艺品公司	27,500.00	27,500.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
市计委	46,104.60	46,104.60	3年以上	100.00%	历史遗留问题
恒信电脑	10,985.00	10,985.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
漳州缔憬工贸有限公司	45,543.00	45,543.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
市政府	88,075.00	88,075.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
市统战部	20,722.00	20,722.00	3年以上	100.00%	历史遗留问题
其他	244,099.30	244,099.30	3年以上	100.00%	历史遗留问题
合计	548,028.90	548,028.90			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漳州市芗城区城市管理局	182,176,301.35	14.94	
漳州市龙文区城市管理局	123,409,411.16	10.12	
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	56,867,360.06	4.66	
漳州市环卫处	53,791,755.48	4.41	
福建七建集团有限公司	26,459,929.87	2.17	
合计	442,704,757.92	36.31	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内 (含1年)	240,261,770.27	37.66		466,550,971.38	63.47	
1-2年 (含2年)	134,378,036.58	21.06		72,796,085.50	9.90	
2-3年 (含3年)	66,828,511.43	10.48		11,168,344.54	1.52	
3年以上	196,466,499.76	30.80		184,570,177.87	25.11	
合计	637,934,818.04	100.00		735,085,579.29	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付账款情况。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
漳州城投地产集团有限公司	漳州城嘉房地产有限公司	241,776,795.00	1年以内5000万元、1-2年12577.6795万元、2-3年6600万元	未交房
漳州市城市建设投资开发有限公司	漳州益社房屋拆迁有限公司	68,000,000.00	2-3年47,000,000元、3年以上21,000,000元	土地征迁款未结算
漳州市城市建设投资开发有限公司	龙文征地办公室	63,250,000.00	2-3年	土地征迁款未结算
漳州市城市建设投资开发有限公司	漳州市芗城区城市建设开发总公司	35,000,000.00	2-3年	土地征迁款未结算
漳州市城市建设投资开发有限公司	漳州市园林管理局	7,350,000.00	2-3年	土地征迁款未结算
合计		415,376,795.00		-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
漳州城嘉房地产有限公司	241,776,795.00	37.90	
福建三宝钢铁有限公司	108,773,097.41	17.05	
漳州益社房屋拆迁有限公司	68,000,000.00	10.66	
龙文征地办公室	63,250,000.00	9.91	
福建三宝特钢有限公司	55,150,526.45	8.65	
合计	536,950,418.86	84.17	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,067,203,648.90	1,851,329,506.49
合计	2,067,203,648.90	1,851,329,506.49
坏账准备	7,402,347.18	7,403,797.04
合计	2,059,801,301.72	1,843,925,709.45

1. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,067,201,591.90	100.00	7,400,290.18	0.36	1,851,327,411.69	89.56	7,401,702.24	0.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,057.00	-	2,057.00	100.00	2,094.80	-	2,094.80	100.00
合计	2,067,203,648.90	100.00	7,402,347.18	0.36	1,851,329,506.49	89.56	7,403,797.04	0.40

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比	450,546,310.82	5.00	7,400,290.18	148,034,044.87	5.00	7,401,702.24
合计	450,546,310.82		7,400,290.18	148,034,044.87		7,401,702.24

b. 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	367,054,275.99			373,689,032.93		
政府款项及承担政府指定项目款项组合	1,248,903,943.10			1,241,691,108.76		
期后收回款项组合	697,061.99			87,913,225.13		
合计	1,616,655,281.08			1,703,293,366.82		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陈秀华等	2,057.00	2,057.00	3年以上	100.00%	当事人已过世，无法收回
合计	2,057.00	2,057.00		100.00%	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
漳州市九龙江大桥建设有限公司	九龙江大桥及接线工程进度款及利息费用	469,500,000.00	3年以上	21.52	
人民广场欢乐城处置工作组	人民广场欢乐城项目资金	377,897,600.00	1-2年660000元、3年以上377237600元	17.32	
漳州市自然资源局	往来款	240,000,000.00	1年以内	11.00	
漳州市龙文区城市建设开发中心	龙江北路项目资金	134,352,683.22	3年以上	6.16	
漳州市风景园林中心(原漳州市园林管理局)	付芝山公园二期建设费用	91,000,000.00	3年以上	4.17	
合计		1,312,750,283.22		60.17	-

(六) 存货

存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,259,602.58		16,259,602.58	17,514,795.12		17,514,795.12
材料采购	103,527.97		103,527.97	102,479.00		102,479.00
库存商品	142,135,134.37		142,135,134.37	81,874,081.26		81,874,081.26
一级土地开发	3,583,614,916.18		3,583,614,916.18	3,546,804,070.79		3,546,804,070.79
工程施工成本	1,356,757,411.88		1,356,757,411.88	886,478,908.49		886,478,908.49
房地产开发成本	847,638,749.58		847,638,749.58	1,443,716,574.08		1,443,716,574.08
房地产开发产品	631,794,445.78		631,794,445.78	214,731,926.51		214,731,926.51
开发成本	14,913,241,371.41		14,913,241,371.41	13,135,997,377.16	-	13,135,997,377.16
发出商品	89,529,637.95		89,529,637.95	227,517,399.57	-	227,517,399.57
委托加工物资	10,590,276.72		10,590,276.72	23,512,219.86		23,512,219.86
其他			-	1,935,161.76		1,935,161.76
合计	21,591,665,074.42		21,591,665,074.42	19,580,184,993.60	-	19,580,184,993.60

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	443,398,474.03	377,692,135.83
预缴税金	46,366,439.32	167,665,860.71
待摊费用	4,101,362.18	3,625,705.20
其他	6,724,154.58	6,000,169.40
合计	500,590,430.11	554,983,871.14

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,442,668,329.65		1,442,668,329.65	1,412,668,329.65		1,412,668,329.65
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,442,668,329.65		1,442,668,329.65	1,412,668,329.65		1,412,668,329.65
其他						
合计	1,442,668,329.65		1,442,668,329.65	1,412,668,329.65		1,412,668,329.65

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
漳州市百汇绿海餐饮有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	40.00%			
漳州市美康餐饮服务有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	40.00%			
漳州市旅游投资集团有限公司	成本法	766,468,329.65	766,468,329.65	30,000,000.00	796,468,329.65	20.00%			
漳州市芗城区平安中讯投资中心	成本法	645,000,000.00	645,000,000.00		645,000,000.00	20.00%			
小计		1,412,668,329.65	1,412,668,329.65	30,000,000.00	1,442,668,329.65				-

注：1、漳州市百汇绿海餐饮有限公司、漳州市美康餐饮服务有限公司与子公司碧湖生态园建设开发有限公司签订《经营权承包协议》，子公司碧湖生态园建设开发有限公司不参与此两家公司的经营活动，仅根据承包合同享有部分收益。

2、公司不参与漳州市旅游投资集团有限公司经营管理，且对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场上没有报价且公允价值不能可靠计量。

3、公司为漳州市芗城区平安中讯投资中心劣后级的合伙人，根据合伙协议：在收回投资及获取合伙企业可能分配的其他财产方面，除非全体合伙人另有约定，在优先级有限合伙人的本金和收益得到满足分配之前，合伙企业不得向劣后级有限合伙人进行任何分配。故该项投资应列可供出售金融资产核算，并以成本法计量。

(九) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
华安县华工投资管理有限公司			-	180,000,000.00		180,000,000.00
合计	-	-	-	180,000,000.00	-	180,000,000.00

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	30,925,300.00			30,925,300.00
对联营企业投资	331,689,191.99			331,689,191.99
小计	362,614,491.99	-	-	362,614,491.99
减：长期股权投资减值准备	25,825,300.00			25,825,300.00
合计	336,789,191.99	-	-	336,789,191.99

2. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司												
漳州市江东机砖厂	19,167,400.00	19,167,400.00									19,167,400.00	19,167,400.00
漳州市地产开发总公司	457,200.00	457,200.00									457,200.00	457,200.00
漳州市水泥厂	6,200,700.00	6,200,700.00									6,200,700.00	6,200,700.00
中合汇工贸有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00									5,100,000.00	
合 计	30,925,300.00	30,925,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,925,300.00	25,825,300.00
二、联营企业												
漳州毓嘉房地产有限公司	50,000,000.00	40,361,009.40									40,361,009.40	
漳州唐虞房地产有限公司	16,500,000.00	4,612,997.62									4,612,997.62	
漳州唐虞房地产开发有限公司	6,000,000.00	3,225,894.12									3,225,894.12	
福建兆联房地产有限公司	240,000,000.00	227,167,970.14									227,167,970.14	
漳州安燃燃气有限公司	18,000,000.00	55,046,988.99									55,046,988.99	
漳州盛湖餐饮管理有限公司	1,400,000.00	1,274,331.72									1,274,331.72	
漳州毓嘉投资有限公司	300,000.00	-									-	
漳州科宏眼科医院有限公司	4,000,000.00	-									-	
小计	336,200,000.00	331,689,191.99	-	-	-	-	-	-	-	-	331,689,191.99	

注：本公司下属的全资子公司漳州市江东机砖厂、漳州市地产开发总公司、漳州市水泥厂均处于停产状态且资不抵债，本公司已全额计提减值准备，且不将这三家企业纳入合并报表范围。

(十一)投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	959,889,116.01			959,889,116.01
其中：1. 房屋、建筑物	959,889,116.01			959,889,116.01
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	22,933,710.95	11,128,143.18		34,061,854.13
其中：1. 房屋、建筑物	22,933,710.95	11,128,143.18		34,061,854.13
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	936,955,405.06		11,128,143.18	925,827,261.88
其中：1. 房屋、建筑物	936,955,405.06		11,128,143.18	925,827,261.88
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	936,955,405.06		11,128,143.18	925,827,261.88
其中：1. 房屋、建筑物	936,955,405.06		11,128,143.18	925,827,261.88
2. 土地使用权				

(十二)固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	985,060,533.90	1,018,786,194.85
固定资产清理	897,585.73	897,585.73
合计	985,958,119.63	1,019,683,780.58

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,382,299,374.58	9,605,101.55	2,548,175.92	1,389,356,300.21
其中：房屋及建筑物	963,673,223.66	-93,643,748.57		870,029,475.09
土地	5,479,294.28			5,479,294.28
运输工具	217,080,730.19	1,727,768.57	2,514,190.51	216,294,308.25
办公设备	9,560,635.70	82,336.15	2,010.00	9,640,961.85
机器设备	78,943,987.02	99,292,843.69		178,236,830.71
电子设备	26,651,272.69	1,613,056.84	31,975.41	28,232,354.12
其他	80,910,231.04	532,844.87		81,443,075.91
二、累计折旧合计	363,513,179.73	43,166,692.14	2,384,105.56	404,295,766.31
其中：房屋及建筑物	183,523,066.98	13,801,817.75		197,324,884.73
土地	-			-
运输工具	93,085,516.99	17,673,447.30	2,356,491.36	108,402,472.93
办公设备	5,901,009.61	498,430.93	1,086.36	6,398,354.18
机器设备	22,511,046.42	6,175,351.37		28,686,397.79
电子设备	15,796,513.30	2,333,711.12	26,527.84	18,103,696.58
其他	42,696,026.43	2,683,933.67		45,379,960.10
三、固定资产账面净值合计	1,018,786,194.85	11,989,207.11	45,714,868.06	985,060,533.90
其中：房屋及建筑物	780,150,156.68	-93,643,748.57	13,801,817.75	672,704,590.36
土地	5,479,294.28	-	-	5,479,294.28
运输工具	123,995,213.20	4,084,259.93	20,187,637.81	107,891,835.32
办公设备	3,659,626.09	83,422.51	500,440.93	3,242,607.67
机器设备	56,432,940.60	99,292,843.69	6,175,351.37	149,550,432.92
电子设备	10,854,759.39	1,639,584.68	2,365,686.53	10,128,657.54
其他	38,214,204.61	532,844.87	2,683,933.67	36,063,115.81
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物				-
土地				-
运输工具				-
办公设备				
机器设备				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,018,786,194.85	11,989,207.11	45,714,868.06	985,060,533.90
其中：房屋及建筑物	780,150,156.68	-93,643,748.57	13,801,817.75	672,704,590.36
土地	5,479,294.28	-	-	5,479,294.28
运输工具	123,995,213.20	4,084,259.93	20,187,637.81	107,891,835.32
办公设备	3,659,626.09	83,422.51	500,440.93	3,242,607.67
机器设备	56,432,940.60	99,292,843.69	6,175,351.37	149,550,432.92
电子设备	10,854,759.39	1,639,584.68	2,365,686.53	10,128,657.54
其他	38,214,204.61	532,844.87	2,683,933.67	36,063,115.81

公司无暂时闲置的固定资产情况

1. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
电子设备及其他	897,585.73	897,585.73	向阳剧场及侨梦剧场设备查无实物
合计	897,585.73	897,585.73	

(十三) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建元路东段	48,499,331.40		48,499,331.40	48,396,407.40		48,396,407.40
江滨路白改黑改造	11,611,530.00		11,611,530.00	11,611,530.00		11,611,530.00
江滨路西延伸段	13,653,011.43		13,653,011.43	13,653,011.43		13,653,011.43
内河引水	15,516,099.28		15,516,099.28	15,516,099.28		15,516,099.28
漳州古城房屋整修工程	563,835,800.00		563,835,800.00	563,835,800.00		563,835,800.00
金湖小区安置房	61,520,000.00		61,520,000.00	53,830,000.00		53,830,000.00
北部生态垃圾流转站	40,776,031.35		40,776,031.35	39,225,067.20		39,225,067.20
联丰停车楼	31,219,743.58		31,219,743.58	18,461,479.12		18,461,479.12
大通北路停车楼	25,896,563.41		25,896,563.41	20,747,002.91		20,747,002.91
漳州浦南门站工程	33,140,556.64		33,140,556.64	31,207,889.87		31,207,889.87
前锋停车楼	12,759,279.79		12,759,279.79	12,759,279.79		12,759,279.79
三湘江甘棠支流	50,399,066.54		50,399,066.54	49,831,090.87		49,831,090.87
芝山大院	21,471,228.20		21,471,228.20	16,276,274.53		16,276,274.53
瑞金路立体停车楼	26,586,020.97		26,586,020.97	25,648,491.11		25,648,491.11
芝山路立体停车楼	22,941,412.80		22,941,412.80	22,941,412.80		22,941,412.80
其他在建项目	83,355,320.50		83,355,320.50	55,093,692.72		55,093,692.72
合计	1,063,180,995.89		1,063,180,995.89	999,034,529.03		999,034,529.03

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	43,883,090.77	759,239.17		44,642,329.94
其中：软件	5,552,824.55	759,239.17		6,312,063.72
土地使用权	35,896,625.30			35,896,625.30
排污权	2,306,830.74			2,306,830.74
特许经营权	126,810.18			126,810.18
二、累计摊销合计	4,123,429.64	779,635.99		4,903,065.63
其中：软件	1,531,959.16	428,101.96		1,960,061.12
土地使用权	2,525,006.17	341,719.35		2,866,725.52
排污权				
特许经营权	66,464.31	9,814.68		76,278.99
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
排污权				
特许经营权				
四、账面价值合计	39,759,661.13	759,239.17	779,635.99	39,739,264.31
其中：软件	4,020,865.39	759,239.17	428,101.96	4,352,002.60
土地使用权	33,371,619.13		341,719.35	33,029,899.78
排污权	2,306,830.74			2,306,830.74
特许经营权	60,345.87		9,814.68	50,531.19

(十五) 商誉

1、商誉账面价值

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
漳州碧湖生态园开发建设有限公司	8,692,127.12			8,692,127.12
北京东方筑中建设规划设计有限公司	8,880,000.00			8,880,000.00
合计	17,572,127.12			17,572,127.12

注：公司将漳州碧湖生态园开发建设有限公司、北京东方筑中建设规划设计有限公司

司各认定为一个资产组，期末对各资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，以确认资产组（包括商誉）是否发生了减值，经测算，商誉未发生减值，无需计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额	其他减少的原因
融资费用	14,720,518.84	7,350,000.00	6,668,018.95	15,402,499.89	
装修改造费用	33,981,150.18	1,504,417.33	4,122,325.31	31,363,242.20	
广告设计宣传费	2,146,379.84		266,297.52	1,880,082.32	
店面租金	470,534.03		161,335.20	309,198.83	
网络设备维修费	20,716.67			20,716.67	
域名服务费	2,080.00		780.00	1,300.00	
广告位设置使用权		875,320.71	39,787.49	835,533.22	
节目制作及播放费		4,900,000.00	700,000.02	4,199,999.98	
合计	51,341,379.56	14,629,738.04	11,958,544.49	54,012,573.11	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	3,842,360.37	9,567,851.70	3,843,208.97	15,534,258.87
小计	3,842,360.37	9,567,851.70	3,843,208.97	15,534,258.87

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
漳州古城未实际移交房屋	224,239,000.00	224,239,000.00
古城开发保护PPP项目	2,353,949,214.56	2,300,160,637.07
市政设施-公益性资产	1,351,185,822.14	1,351,185,822.14
漳州古城项目经营权	236,687,630.41	206,488,461.13
信托保障基金	20,960,000.00	19,980,000.00
合计	4,187,021,667.11	4,102,053,920.34

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		-
保证借款	3,698,000,000.00	2,620,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	370,000,000.00
合计	4,198,000,000.00	2,990,000,000.00

注释：保证借款主要系漳州市城市建设投资开发有限公司为本公司提供担保，本公司为子公司漳州城投建工集团有限公司、漳州市建筑工程有限公司、漳州城投建材集团有限公司提供担保。

(二十) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	426,116,577.38	410,929,750.41
1年以上	171,974,821.51	68,526,408.92
合 计	598,091,398.89	479,456,159.33

账龄超过1年的大额应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
漳州市城市改造开发办公室	8,669,179.88	款项未结算
漳州翔通宝达建材有限公司	7,741,075.11	款项未结算
福建昊宇建筑工程有限公司	6,515,989.57	款项未结算
漳州市芗城区城市建设开发总公司	6,097,621.00	款项未结算
漳州市胜利物业有限公司	5,202,176.90	款项未结算
合 计	34,226,042.46	

(二十一) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	344,920,624.02	541,058,148.86
1年以上	1,398,902,592.80	1,544,803,596.73
合 计	1,743,823,216.82	2,085,861,745.59

账龄超过一年的重要预收款项列示如下

债权单位名称	期末余额	未结转原因
漳州市土地收购储备中心	255,639,500.00	工程未结算
漳州市龙城房地产开发有限公司	14,516,700.00	通信管道使用费尚在合同期
中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	10,367,563.46	通信管道使用费尚在合同期
中国联合网络通信有限公司漳州分公司	6,266,180.15	通信管道使用费尚在合同期
福建广电网络集团股份有限公司漳州分公司	5,852,595.57	通信管道使用费尚在合同期
合计	292,642,539.18	

(二十二) 应付职工薪

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	187,960,478.07	435,394,104.77	559,919,711.76	63,434,871.08
二、离职后福利-设定提存计划	145,120.84	25,166,581.96	25,175,829.55	135,873.25
三、辞退福利		9,632.25	9,632.25	-
合计	188,105,598.91	460,570,318.98	585,105,173.56	63,570,744.33

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	182,452,083.34	381,627,294.30	504,319,306.34	59,760,071.30
二、职工福利费	1,794,440.88	5,808,115.65	5,706,583.66	1,895,972.87
三、社会保险费	1,022,141.40	13,894,402.12	14,465,887.49	450,656.03
其中：医疗保险费	969,061.60	12,138,510.98	12,673,186.61	434,385.97
工伤保险费	2,451.62	870,947.50	871,719.39	1,679.73
生育保险费	50,628.18	884,943.64	920,981.49	14,590.33
四、住房公积金	105,750.00	12,064,481.00	12,158,405.00	11,826.00
五、工会经费和职工教育经费	1,213,616.01	4,737,264.69	4,644,135.82	1,306,744.88
八、其他短期薪酬	1,372,446.44	17,262,547.01	18,625,393.45	9,600.00
合计	187,960,478.07	435,394,104.77	559,919,711.76	63,434,871.08

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	150,397.26	24,282,029.33	24,291,147.15	141,279.44
二、失业保险费	-5,276.42	576,067.67	575,325.92	-4,534.67
三、企业年金缴费	-	303,298.96	304,170.48	-871.52
四、补充医疗	-	5,186.00	5,186.00	-
合计	145,120.84	25,166,581.96	25,175,829.55	135,873.25

(二十三) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	18,374,526.84	13,858,458.01	20,083,203.61	12,149,781.24
土地增值税	4,355,222.11	42,985,560.32	3,854,967.10	43,485,815.33
资源税	61,132.56	131,412.74	192,545.30	-
企业所得税	80,632,329.29	10,270,500.64	84,030,651.23	6,872,178.70
城市维护建设税	1,743,359.82	1,805,380.16	2,151,433.10	1,397,306.88
房产税	1,339,545.88	3,318,875.43	3,926,808.42	731,612.89
土地使用税	220,827.78	1,174,281.03	1,183,604.27	211,504.54
个人所得税	1,511,207.61	2,460,391.44	3,638,049.09	333,549.96
教育费附加(含地方教育附加)	1,290,001.27	1,431,760.91	1,675,411.84	1,046,350.34
印花税	388,802.82	1,528,917.08	1,501,164.91	416,554.99
其他税费	11,157,248.78	2,728,517.38	2,811,337.69	11,074,428.47
合计	121,074,204.76	81,694,055.14	125,049,176.56	77,719,083.34

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	27,176,353.72	166,847,209.58
其他应付款	970,343,623.73	870,481,779.08
合计	997,519,977.45	1,037,328,988.66

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,028,177.30	13,912,468.87
企业债券利息	24,017,509.75	143,105,200.00
融资租赁利息		4,969,572.64
短期借款应付利息		4,245,034.73
其他利息	130,666.67	614,933.34
合 计	27,176,353.72	166,847,209.58

注：公司无已逾期未支付的利息情况

2. 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
一般单位往来	606,146,231.19	454,519,139.12
保证金	97,531,723.62	135,852,169.96
职工往来及医社保	6,195,467.06	8,368,935.76
拆迁款	70,253,000.00	71,931,356.00
售楼款	122,043,531.00	35,802,782.26
其他	68,173,670.86	164,007,395.98
合计	970,343,623.73	870,481,779.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
漳州市九龙江大桥建设有限公司	95,501,500.00	未结算
土地收储中心	44,983,521.00	未结算
漳州市龙文区服务新区建设办公室	70,000,000.00	未结算
漳州五缘投资建设有限公司	15,000,000.00	未结算
合计	225,485,021.00	

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
13漳州开发债	1,200,000,000.00	2013.3.26	7年	1,186,800,000.00	240,000,000.00	
17漳州城投PPN001债券	600,000,000.00	2017.2.24	3年	600,000,000.00	600,000,000.00	
18福建漳州MTN001	1,000,000,000.00	2018.3.16	5年	995,283,018.85	996,815,796.10	
18福建漳州MTN002	500,000,000.00	2018.11.13	5年	497,641,509.43	498,132,287.38	
19漳州城投PPN001	750,000,000.00	2019.12.18	3年	747,877,358.49	747,901,433.59	
18漳州城投债	730,000,000.00	2018.10.31	7年	725,867,924.53	726,450,263.65	
泉州银行债券融资计划	200,000,000.00	2018.12.10	3年	199,245,283.02	199,642,418.12	
泉州银行债券融资计划	300,000,000.00	2019.2.28	3年	298,867,924.53	299,164,752.09	
20漳州城投PPN001	700,000,000.00	2020.2.29	3年	698,018,867.92		700,000,000.00
20漳州城投PPN002	550,000,000.00	2020.4.15	3年	548,443,396.23		550,000,000.00
20漳州01（项目收益公司债）	1,000,000,000.00	2020.3.10	12年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	7,530,000,000.00			7,498,045,283.00	4,308,106,950.93	2,250,000,000.00

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13漳州开发债		240,000,000.00	-
17漳州城投PPN001债券		600,000,000.00	-
18福建漳州MTN001			996,815,796.10
18福建漳州MTN002			498,132,287.38
19漳州城投PPN001			747,901,433.59
18漳州城投债			726,450,263.65
泉州银行债券融资计划			199,642,418.12
泉州银行债券融资计划			299,164,752.09
20漳州城投PPN001	-1,981,132.09		698,018,867.91
20漳州城投PPN002	-1,556,603.77		548,443,396.23
20漳州01（项目收益公司债）			1,000,000,000.00
合计	-3,537,735.86	840,000,000.00	5,714,569,215.07

注：将于一年内到期的债券转一年内到期的非流动负债

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期偿还	期末余额
13漳州开发债	1,200,000,000.00	2013.3.26	7年	1,186,800,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	
17漳州城投PPN001债券	600,000,000.00	2017.2.24	3年	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	-
合计	1,800,000,000.00			1,786,800,000.00	840,000,000.00	840,000,000.00	

(二十九) 长期应付款

项目	年初余额	期末余额
长期应付款	570,516,556.92	1,022,202,147.20
专项应付款	4,545,502,969.20	4,017,478,674.70
合计	5,116,019,526.12	5,039,680,821.90

1. 长期应付款期末余额前五大明细

项目	期末余额	年初余额
厦门金圆融资租赁有限公司	337,247,237.62	216,710,855.51
北庙安置房项目	253,080,000.00	253,080,000.00
江西中通融资租赁有限公司	241,685,590.28	-
厦门漳龙金圆融资租赁有限公司	140,000,000.00	
三湘江甘棠支流	48,330,000.00	

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抑尘车购车补助	1,900,000.00	1,200,000.00		3,100,000.00
充电站、充电桩及相关设备补助	2,998,247.56			2,998,247.56
人民广场停车场财政补助	250,000.00			250,000.00
市民公园停车场财政补助	475,000.01		31,250.00	443,750.01
西街立体停车楼财政补助	1,282,666.66		49,333.34	1,233,333.32
新浦立体停车楼财政补助	658,666.66		25,333.34	633,333.32
田园都市、生态之城主题馆改造提升-碧湖展示馆LED大屏展示工程	1,939,378.00			1,939,378.00
联丰停车楼设施建设省级以奖代补资金		525,000.00		525,000.00
合计	9,503,958.89	1,725,000.00	105,916.68	11,123,042.21

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,436,700,000.00	2,549,400,000.00
1年内到期的应付债券		840,000,000.00
1年内到期的长期应付款	50,536,382.11	164,695,091.39
合计	1,487,236,382.11	3,554,095,091.39

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	699,394,654.08	699,914,603.26
其他	21,454,704.36	8,151,505.50
待转销项税额	21,996,213.62	14,933,166.21
合计	742,845,572.06	722,999,274.97

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19福建漳州CP001	700,000,000.00	2019.3.1	1年	699,471,698.11	699,914,603.26
20福建漳州SCP001	350,000,000.00	2020.2.19	120天	350,000,000.00	
20福建漳州SCP002	700,000,000.00	2020.6.5	270天	699,394,654.08	
合计	700,000,000.00			699,471,698.11	699,914,603.26

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19福建漳州CP001		85,396.74	700,000,000.00	-
20福建漳州SCP001	350,000,000.00		350,000,000.00	
20福建漳州SCP002	699,394,654.08	-605,345.92		699,394,654.08
合计	1,049,394,654.08	-519,949.18	1,050,000,000.00	699,394,654.08

(二十七) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
质押+保证借款	1,697,800,000.00	181,000,000.00
保证借款	3,672,200,000.00	4,131,700,000.00
信用借款	518,781,089.81	518,781,089.81
合 计	5,888,781,089.81	4,831,481,089.81

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
18福建漳州MTN001	996,815,796.10	996,815,796.10
18福建漳州MTN002	498,132,287.38	498,132,287.38
19漳州城投PPN001	747,901,433.59	747,901,433.59
18漳州城投债	726,450,263.65	726,450,263.65
泉州银行债券融资计划	199,642,418.12	199,642,418.12
泉州银行债券融资计划	299,164,752.09	299,164,752.09
20漳州城投PPN001	698,018,867.91	
20漳州城投PPN002	548,443,396.23	
20漳州01（项目收益公司债）	1,000,000,000.00	
合 计	5,714,569,215.07	3,468,106,950.93

(三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	100.00	-		2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00	-		2,000,000,000.00	100.00

(三十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债19漳州MTN001	999,056,603.77			999,056,603.77
永续债19漳州MTN002	699,103,773.59			699,103,773.59
合计	1,698,160,377.36	-	-	1,698,160,377.36

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	6,800.00			6,800.00
二、其他资本公积	6,476,473,175.22			6,476,473,175.22
合计	6,476,479,975.22	-	-	6,476,479,975.22

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,512,939.18			4,512,939.18
合计	4,512,939.18	-		4,512,939.18

(三十五)未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	673,459,316.80	494,428,698.22
本期增加额	213,892,818.47	227,781,452.24
其中：本期净利润转入	213,892,818.47	227,781,452.24
其他调整因素		
本期减少额	84,256,019.63	48,750,833.66
其中：本期提取盈余公积数	-	3,772,033.66
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	85,379,700.00	44,978,800.00
转增资本		
其他减少	-1,123,680.37	-
本期期末余额	803,096,115.64	673,459,316.80

(三十六)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
1、主营业务小计	2,033,585,064.83	1,570,196,369.20	2,280,623,892.09	1,985,515,390.56
工程类业务	251,836,834.33	227,725,610.42	734,082,771.23	670,671,633.05
一级土地开发			463,500,000.00	370,800,000.00
销售商品业务	574,789,271.84	506,155,351.62	640,847,831.75	584,903,655.14
物业及保安服务	293,883,703.97	274,032,011.83	261,750,584.99	223,925,434.77
勘察设计服务	46,153,894.33	40,170,621.60	51,188,206.98	35,915,971.86
环境保洁服务	153,869,994.93	124,399,279.75	109,887,367.12	84,071,053.40
房地产开发业务	657,681,042.20	336,039,251.51		
城市废弃物处理	12,445,249.59	12,816,868.42	7,849,606.39	11,678,888.13
房屋租赁	17,040,566.98	22,906,308.23		
软件开发	1,025,394.21	342,666.83		
餐饮服务	3,138,256.22	3,098,010.68	3,173,831.78	3,067,110.63
其他	21,720,856.23	22,510,388.31	8,343,691.85	481,643.58
2. 其他业务小计	7,320,279.67	6,653,434.00	9,026,061.75	8,395,620.40
租金收入	866,848.15	210,361.98		
其他	6,453,431.52	6,443,072.02		
合计	2,040,905,344.50	1,576,849,803.20	2,289,649,953.84	1,993,911,010.96

(三十七)销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,779.01	14,018,986.38
办公费	59,100.91	1,245,822.37
营销策划费		9,990,444.49
折旧费		1,672,635.74
车辆使用费		278,772.62
泵送费	4,201,286.29	3,543,923.99
服装费		1,697,615.74
运费	78,380.75	5,637,123.95
交通费	8,537,804.88	
其他	4,903,930.36	11,145,402.30
合计	18,866,282.20	49,230,727.58

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,506,699.91	84,133,567.43
行政办公费用	6,144,364.60	8,354,882.41
折旧及摊销	7,991,055.00	6,620,322.50
开发项目委托管理费	789,705.88	
其他	11,557,850.16	15,325,900.87
车辆费用	1,324,218.60	682,579.07
中介机构鉴证费	706,115.94	1,920,749.94
广告宣传费	366,952.48	582,470.53
业务招待费	89,880.40	342,475.25
绿化费	55,114.83	
差旅费	84,885.86	
党组织工作经费	57,386.16	
合计	92,674,229.82	117,962,948.01

3. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,492,803.22	24,344,398.96
减：利息收入	15,812,034.20	5,579,690.11
汇兑损益		
手续费支出及其他	3,067,007.72	5,091,403.22
合计	15,747,776.74	23,856,112.07

(三十八) 其他收益

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
停车楼补助	105,916.68		与资产相关
个税手续费返还	115,004.72		与收益相关
减免税费	19,585,232.89		与收益相关
稳岗补贴	30,093.70		与收益相关
复工复产达产奖励资金	177,300.00		与收益相关
人员经费补助	200,025.85		与收益相关
其他		133,594.98	与收益相关
合计	20,213,573.84	133,594.98	

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		443,607.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	29,820.83	
合计	29,820.83	943,607.73

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,804.26	-13,702.50
合计	-3,804.26	-13,702.50

(四十一) 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	-5,779.92	-25,468.32
合计	-5,779.92	-25,468.32

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,850.00		2,850.00
债务重组利得			-
接受捐赠			-
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	353,000.00	500,000.00
其他	3,610,068.75	1,293,514.69	3,610,068.75
合计	4,112,918.75	1,646,514.69	4,112,918.75

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,507.60	311,177.37	43,507.60
债务重组损失			-
对外捐赠支出	18,920.00	164,565.04	18,920.00
其他	1,067,265.85	388,732.86	1,067,265.85
合计	1,129,693.45	864,475.27	1,129,693.45

(四十四) 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	57,938,645.02	11,674,474.86
递延所得税调整	848.60	
合计	57,939,493.62	11,674,474.86

(四十五) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	215,464,164.50
加: 资产减值准备	-362,079.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,510,350.96
无形资产摊销	758,662.74
长期待摊费用摊销	18,511,448.59
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)	83,333.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,991.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-
财务费用(收益以“-”号填列)	28,498,796.11
投资损失(收益以“-”号填列)	1.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	848.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,809,097,372.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,288,351,237.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,262,880,131.98
其他	-31,840.01
经营活动产生的现金流量净额	-2,467,162,588.42
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	3,132,036,405.21
减: 现金的期初余额	2,960,701,908.23
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	171,334,496.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,132,036,405.21	2,960,701,908.23
其中：库存现金	52,213.91	130,969.03
可随时用于支付的银行存款	3,126,566,867.85	2,959,666,768.87
可随时用于支付的其他货币资金	5,417,323.45	904,170.33
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	3,132,036,405.21	2,960,701,908.23

九、或有事项

本期公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本期公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东

漳州市人民政府国有资产监督管理委员会直接拥有本公司 100% 股权。

(二) 本企业的子公司情况详见本附注七。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
漳州唐成房地产有限公司	持有其33%股份
漳州城嘉房地产有限公司	持有其30%股份
漳州唐毅房地产开发有限公司	持有其20%股份
福建兆联房地产有限公司	持有其30%股份

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数
其他应收款	漳州唐成房地产有限公司	366,985,600.00
其他应收款	漳州城嘉房地产有限公司	68,675.99
其他应付款	漳州城嘉房地产有限公司	40,804,199.29
其他应付款	漳州唐毅房地产开发有限公司	59,912,892.42
其他应付款	福建兆联房地产有限公司	261,000,000.00

十二、母公司财务报表的主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-				-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,305,000.00	100.00	810,000.00	4.20	16,200,000.00	100.00	810,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-				-		
合计	19,305,000.00	100.00	810,000.00	4.20	16,200,000.00	100.00	810,000.00	5.00

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比	19,305,000.00	5.00	810,000.00	16,200,000.00	5.00	810,000.00
合计	19,305,000.00		810,000.00	16,200,000.00		810,000.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华安华工投资管理有限公司	19,305,000.00	100.00	810,000.00
合计	19,305,000.00	100.00	810,000.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,636,046,353.62	11,144,220,118.22
合计	13,636,046,353.62	11,144,220,118.22
坏账准备	2,910.83	2,910.83
合计	13,636,043,442.79	11,144,217,207.39

1. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项		-						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,636,046,353.62	100.00	2,910.83	0.00	11,144,220,118.22	100.00	2,910.83	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项		-						
合计	13,636,046,353.62	100.00	2,910.83	-	11,144,220,118.22	100.00	2,910.83	-

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比	126,729.03	5.00	2,910.83	58,216.57	5.00	2,910.83
合计	126,729.03		2,910.83	58,216.57		2,910.83

b. 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	13,635,919,624.59			11,144,161,901.65		
合计	13,635,919,624.59			11,144,161,901.65		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
漳州城投市政集团有限公司	关联往来	6,113,218,124.46	1年以内1319684150.6, 1-2年1900026737.32, 2-3年 2893507236.54	44.83	
漳州城投商贸发展有限公司	关联往来	2,600,215,291.05	1年以内9200000000, 1-2 年16800000000, 2-3年 215291.05	19.07	
漳州城市运营集团有限公司	关联往来	1,142,833,718.51	1年以内16080000, 1-2 年75424506.42, 2-3年 1051329212.09	8.38	
漳州碧湖生态园开发建设有限公司	关联往来	905,734,295.74	1年以内3023000000, 1-2 年603434295.74	6.64	
漳州市建筑工程有限公司	关联往来	780,696,566.78	1年以内3000000000, 1- 2年4800000000 2-3年 696566.78	5.73	
合计		11,542,697,996.54		84.65	-

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,902,530,777.74	2,040,000.00		8,904,570,777.74
对联营企业投资	55,046,988.99			55,046,988.99
小计	8,957,577,766.73	2,040,000.00		8,959,617,766.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,957,577,766.73	2,040,000.00		8,959,617,766.73

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
漳州市园林服务中心	73,520.24			73,520.24	
漳州市城市建设投资开发有限公司	6,112,714,787.09			6,112,714,787.09	
漳州城投市政集团有限公司	998,398,062.74			998,398,062.74	
漳州城投地产集团有限公司	603,430,853.48			603,430,853.48	
漳州城投建工集团有限公司	626,445,829.98			626,445,829.98	
漳州环境集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
漳州城市运营集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
漳州城投建材集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
漳州电子信息集团有限公司	1,530,000.00	2,040,000.00		3,570,000.00	
漳州城投设计咨询集团有限公司	23,880,000.00			23,880,000.00	
中合汇工贸有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	
漳州市建筑工程施工图审查中心	38,104,265.76			38,104,265.76	
漳州市金盾保安服务集团有限公司	42,853,458.45			42,853,458.45	
合计	8,902,530,777.74	2,040,000.00		8,904,570,777.74	

2. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	18,000,000.00	55,046,988.99	-		-					-	55,046,988.99	
漳州安然燃气有限公司	18,000,000.00	55,046,988.99	-								55,046,988.99	

(四) 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
1、其他业务小计	2,929,245.28		7,641,509.43	
其他	2,929,245.28		7,641,509.43	
合计	2,929,245.28		7,641,509.43	

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	29,820.83	
合计	29,820.83	-

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	2,710,145.89
加: 资产减值准备	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,390.21
无形资产摊销	75,006.34
长期待摊费用摊销	-
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)	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	169,141,184.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,044,485,822.57
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,872,168,095.84
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	851,251,640.91
减: 现金的期初余额	1,132,780,120.94
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-281,528,480.03

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建漳州城投集团有限公司

2020年8月25日