

龙岩文旅汇金发展集团有限公司

合并财务报表及附注



报表类别：半年报

所属期间：2023 年 1-6 月

编制部门：计划财务部

编报人：吴秀芳

审核人：祝松英

部门负责人：陈松

总会计师：林文

总经理：林文

法定代表人：

报送日期：2023.07.28

合并资产负债表

2023年06月 30 日

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,980,087,101.78	1,630,880,835.44
交易性金融资产		238,491,385.97	369,336,585.61
应收票据			
应收账款		118,200,027.67	113,355,445.88
预付款项		364,724,928.37	90,876,384.75
其他应收款		1,003,755,377.74	995,780,407.45
存货		4,645,635,743.63	4,412,596,332.25
合同资产		75,471.70	764,724.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		297,484,829.00	259,836,543.43
其他流动资产		247,401,002.47	201,950,855.37
流动资产合计		8,895,855,868.33	8,075,378,114.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		885,610,582.44	886,709,201.49
长期股权投资		964,444,738.25	933,397,675.13
其他权益工具投资		4,511,516,602.97	4,491,486,602.97
其他非流动金融资产		63,500,000.00	63,500,000.00
投资性房地产		7,726,619,983.38	7,544,030,141.80
固定资产		996,728,940.90	998,622,945.01
在建工程		1,023,906,059.63	987,876,411.95
生产性生物资产		885,506.82	885,506.82
油气资产			
使用权资产		7,737,780.55	8,127,653.27
无形资产		295,492,582.02	355,228,485.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,103,150.09	31,594,508.86
递延所得税资产		134,729,620.18	134,662,629.39
其他非流动资产		762,152,392.94	814,769,059.61
非流动资产合计		17,403,427,940.17	17,250,890,821.42
资产总计		26,299,283,808.50	25,326,268,936.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年06月30日

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		905,966,461.17	921,068,868.99
交易性金融负债			
应付票据		280,829,000.00	183,195,000.00
应付账款		255,225,462.70	285,225,090.25
预收款项		14,980,881.54	6,234,813.88
合同负债		62,318,771.98	15,961,421.78
应付职工薪酬		55,971,433.94	64,019,009.07
应交税费		17,745,683.75	31,222,858.39
其他应付款		1,022,113,145.07	1,171,572,562.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,630,897,372.82	1,847,003,222.34
其他流动负债		1,094,023,096.79	83,628,253.85
流动负债合计		5,340,071,309.76	4,609,131,100.65
非流动负债：			
长期借款		2,751,853,754.35	2,591,154,674.35
应付债券		4,917,361,673.74	4,609,193,085.61
租赁负债		8,088,460.19	8,459,914.32
长期应付款		760,799,077.13	706,643,312.85
预计负债			
递延收益		44,732,877.72	46,126,273.95
递延所得税负债		606,563,690.13	606,563,690.13
其他非流动负债		111,506,673.24	106,909,369.78
非流动负债合计		9,200,906,206.50	8,675,050,320.99
负债合计		14,540,977,516.26	13,284,181,421.64
所有者权益：			
实收资本		2,059,000,000.00	2,059,000,000.00
其他权益工具		299,648,490.57	499,478,490.57
其中：优先股			
永续债		299,648,490.57	499,478,490.57
资本公积		7,599,706,633.54	7,599,706,633.54
减：库存股			
其他综合收益		262,537,412.44	262,537,412.44
专项储备			
盈余公积		202,524,398.44	202,524,398.44
未分配利润		71,359,589.80	141,040,603.06
归属于母公司所有者权益合计		10,494,776,524.79	10,764,287,538.05
少数股东权益		1,263,529,767.45	1,277,799,976.68
所有者权益合计		11,758,306,292.24	12,042,087,514.72
负债和所有者权益总计		26,299,283,808.50	25,326,268,936.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年06月

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期累计金额
一、营业收入		2,550,684,390.68	6,120,333,958.07
减：营业成本		2,438,100,124.35	6,014,810,430.94
税金及附加		16,571,438.61	16,745,110.94
销售费用		23,241,397.16	17,887,136.36
管理费用		92,917,914.41	93,013,416.10
研发费用			
财务费用		121,835,698.71	122,431,363.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,556,360.75	1,512,212.42
投资收益（损失以“-”号填列）		307,733,404.22	292,594,858.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,281,571.69	2,544,600.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-75,531.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-888,798.95	369,833.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		232,032.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,575,283.64	149,923,404.78
加：营业外收入		1,016,352.41	1,583,966.96
减：营业外支出		362,412.91	254,589.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,229,223.14	151,252,782.07
减：所得税费用		8,835,174.60	15,756,558.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,394,048.54	135,496,223.55
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,394,048.54	135,496,223.55
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		158,394,048.54	135,496,223.55
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		158,394,048.54	135,496,223.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

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

2023年06月

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期累计金额
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		3,416,610,852.13	7,140,695,257.51
收到的税费返还			19,924,792.30
收到其他与经营活动有关的现金		4,170,761,931.56	3,386,253,257.02
经营活动现金流入小计		7,587,372,783.69	10,546,873,306.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,227,023,470.88	6,655,311,211.05
支付给职工以及为职工支付的现金		77,603,007.66	79,719,385.26
支付的各项税费		53,601,542.65	68,242,432.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,460,181,135.96	3,213,785,378.75
经营活动现金流出小计		7,818,409,157.15	10,017,058,407.45
经营活动产生的现金流量净额		-231,036,373.46	529,814,899.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,382,894,538.89	2,109,229,976.89
取得投资收益收到的现金		301,877,954.91	259,234,803.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247.71	23,555.00
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		12,513,578.00	305,092,691.00
投资活动现金流入小计		1,697,286,319.51	2,673,581,026.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,689,500.39	206,382,507.57
投资支付的现金		1,477,450,480.49	1,886,576,029.87
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		22,276,552.66	8,241,714.13
投资活动现金流出小计		1,719,416,533.54	2,101,200,251.57
投资活动产生的现金流量净额		-22,130,214.03	572,380,775.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
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		853,909,080.00	1,079,787,414.00
发行债券收到的现金		2,300,000,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,066.85	
筹资活动现金流入小计		3,189,709,146.85	2,779,787,414.00
偿还债务支付的现金		2,115,370,000.00	2,654,857,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,910,471.02	499,506,740.98
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		3,055,822.00	3,424,704.61
筹资活动现金流出小计		2,587,336,293.02	3,157,788,945.59
筹资活动产生的现金流量净额		602,372,853.83	-378,001,531.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		349,206,266.34	724,194,142.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,630,880,835.44	1,378,272,098.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,980,087,101.78	2,102,466,241.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文商旅汇金发展集团有限公司	2,059,000	来收多
项	额	交更

编制单位: 龙岩文旅汇金发展集团有限公司

15/04/2023

主管会计工作负责人:

法定代表人:

合并所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

单位: 人民币元

编制单位: 龙岩文旅汇金发展集团有限公司

项	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	2,059,000,000.00	499,478,490.57	7,212,625,771.84		518,798,014.60		186,804,709.13	246,796,618.26	1,320,010,219.25	12,043,513,823.65
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,059,000,000.00	499,478,490.57	7,212,625,771.84		518,798,014.60		186,804,709.13	246,796,618.26	1,320,010,219.25	12,043,513,823.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			279,183,235.54		-331,423.86			-70,554,092.94	-44,350,819.20	163,946,899.54
(一) 综合收益总额					-331,423.86			167,530,979.31	-44,350,819.20	122,848,736.25
(二) 所有者投入和减少资本			279,183,235.54							279,183,235.54
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			279,183,235.54							279,183,235.54
(三) 利润分配								-238,085,072.25		-238,085,072.25
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配								-238,085,072.25		-238,085,072.25
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本期期末余额	2,059,000,000.00	499,478,490.57	7,491,809,007.38		518,466,590.74		186,804,709.13	176,242,525.32	1,275,659,400.05	12,207,460,723.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2023年06月30 日

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,048,016,572.84	544,400,987.50
交易性金融资产		42,000,000.00	52,000,000.00
应收票据			
应收账款		121,518,130.07	87,778,452.43
预付款项		3,366,161.99	3,327,002.77
其他应收款		1,856,720,679.65	1,558,081,813.72
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,400,000.00	1,400,000.00
流动资产合计		3,073,021,544.55	2,246,988,256.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,393,807,015.08	4,436,925,183.11
其他权益工具投资		4,086,618,258.88	4,086,618,258.88
其他非流动金融资产		54,250,000.00	54,250,000.00
投资性房地产		2,571,590,416.51	2,390,807,323.14
固定资产		458,936,471.30	465,693,331.55
在建工程		24,748,398.74	147,895,065.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		137,404,934.66	193,814,891.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,735.45	374,487.81
递延所得税资产		11,801,662.44	11,801,662.44
其他非流动资产		760,157,722.77	760,157,722.77
非流动资产合计		12,499,776,615.83	12,548,337,926.83
资产总计		15,572,798,160.38	14,795,326,183.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年06月30日

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	490,611,083.33
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,802,036.82	2,945,812.48
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,034,177.74	9,237,106.33
应交税费		3,147,608.13	4,689,267.93
其他应付款		474,735,529.71	483,729,688.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,244,982,372.82	1,225,574,860.06
其他流动负债		1,006,355,510.77	61,722.22
流动负债合计		2,953,057,235.99	2,216,849,540.81
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		4,002,280,159.80	3,707,333,835.61
租赁负债			
长期应付款		11,600,000.00	13,200,000.00
预计负债			
递延收益		43,750,000.00	43,750,000.00
递延所得税负债		123,347,555.54	123,347,555.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,250,977,715.34	3,937,631,391.15
负债合计		7,204,034,951.33	6,154,480,931.96
所有者权益：			
实收资本		2,059,000,000.00	2,059,000,000.00
其他权益工具		299,648,490.57	499,478,490.57
其中：优先股			
永续债		299,648,490.57	499,478,490.57
资本公积		5,510,174,938.06	5,580,293,106.09
减：库存股			
其他综合收益		228,018,709.68	228,018,709.68
盈余公积		202,524,398.44	202,524,398.44
未分配利润		69,396,672.30	71,530,546.51
所有者权益合计		8,368,763,209.05	8,640,845,251.29
负债和所有者权益总计		15,572,798,160.38	14,795,326,183.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2023年06月

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期累计金额
一、营业收入		67,165,899.89	59,523,250.59
减：营业成本		45,423,350.22	45,820,616.82
税金及附加		5,899,441.29	5,469,090.83
销售费用			
管理费用		15,263,824.71	15,601,138.82
研发费用			
财务费用		63,779,936.01	58,670,254.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		181,608.16	51,923.04
投资收益（损失以“-”号填列）		330,614,466.75	328,508,224.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-312,712.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,595,422.57	262,835,009.60
加：营业外收入		220,653.03	20,000.00
减：营业外支出		190,366.01	3,611,357.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,625,709.59	259,243,652.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,625,709.59	259,243,652.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,625,709.59	259,243,652.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）其他权益工具投资公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
（1）其他			
六、综合收益总额		267,625,709.59	259,243,652.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年06月

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期累计金额
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		36,948,741.91	33,243,848.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,992,685,397.25	1,052,982,165.52
经营活动现金流入小计		2,029,634,139.16	1,086,226,014.32
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,425,162.65	6,674,712.28
支付的各项税费		11,014,854.66	16,633,343.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,294,328,986.81	1,483,254,788.93
经营活动现金流出小计		2,311,769,004.12	1,506,562,844.57
经营活动产生的现金流量净额		-282,134,864.96	-420,336,830.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		873,004,800.00	1,490,232,000.00
取得投资收益收到的现金		326,475,989.21	300,452,729.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,199,480,789.21	1,790,684,729.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,428,353.04	19,129,810.34
投资支付的现金		890,004,800.00	1,029,800,005.40
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			8,241,714.13
投资活动现金流出小计		893,433,153.04	1,057,171,529.87
投资活动产生的现金流量净额		306,047,636.17	733,513,199.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		2,300,000,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,430,000,000.00	2,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,590,000,000.00	1,884,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,303,854.44	340,993,123.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,993,331.43	1,724,382.85
筹资活动现金流出小计		1,950,297,185.87	2,227,707,506.52
筹资活动产生的现金流量净额		479,702,814.13	-27,707,506.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		503,615,585.34	285,468,862.80
加：期初现金及现金等价物余额		544,400,987.50	344,068,622.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,048,016,572.84	629,537,485.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：龙岩文旅汇金发展集团有限公司

项 目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	2,059,000,000.00	499,478,490.57	5,580,293,106.09		228,018,709.68		71,530,546.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,059,000,000.00	499,478,490.57	5,580,293,106.09		228,018,709.68		71,530,546.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-199,830,000.00	-70,118,168.03				-2,133,874.21
（一）综合收益总额		-199,830,000.00	-70,118,168.03				267,625,709.59
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							-269,759,583.80
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							-258,789,583.80
3、其他							-10,970,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
四、本期期末余额	2,059,000,000.00	299,648,490.57	5,510,174,938.06		228,018,709.68		69,396,672.30
							8,368,763,209.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

编制单位: 龙岩文旅汇金发展集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,059,000,000.00		499,478,490.57		5,603,953,458.87		504,351,861.95		176,003,232.02	136,381,371.01
加: 会计政策变更	2,059,000,000.00									
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,059,000,000.00		499,478,490.57		5,603,953,458.87		504,351,861.95		176,003,232.02	136,381,371.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本期期末余额	2,059,000,000.00		499,478,490.57		5,603,953,458.87		504,351,861.95		176,003,232.02	146,739,951.36
										8,989,526,994.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙岩文旅汇金发展集团有限公司

合并报表附注

2023 年 6 月 30 日 货币单位：人民币元

一、会计报表附注

(一) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及有关补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

1. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记帐。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账。

2. 应收款项坏账确认标准、坏账损失的核算方法

(1) 坏账确认的标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经批准后作为坏账核销。

(2) 坏账损失的核算方法

公司坏账损失采用应收款项余额和账龄年限计提坏账准备法核算，计提的坏账损失准备列计当期管理费用。

应收款项涵盖应收账款、其他应收款和预付账款科目，其中应收政府部门或母、子公司的款项不计提坏账准备。账龄年限计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)	备 注
1 年以内 (含 1 年)	0	
1 年至 2 年 (含 2 年)	10	
2 至 3 年 (含 3 年)	20	

账 龄	计提比例 (%)	备 注
3 至 4 年 (含 4 年)	30	
4 至 5 年 (含 5 年)	50	
5 年以上	100	

3. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分类：固定资产分为运输设备、办公设备及房屋资产等。

(3) 固定资产计价：公司购置或新建固定资产按实际成本作为入账价值。其中，外购固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。

(4) 折旧方法：公司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、预计使用年限和统一预计净残值率 5%确定折旧率。各类固定资产的预计使用寿命和折旧率如下：

资产类别	使用年限 (年)	预计残值率 (%)	折旧率 (%)
办公设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
房屋资产	50	5	1.90

4. 土地使用权摊销

按土地使用权的权属规定使用年长度按年平均摊销。

5. 低值易耗品摊销

- (1) 价值低于 1 万元的低值易耗品，实行领用期间一次性摊销。

(2) 价值高于 1 万元的低值易耗品，分别于领用时和次年实行二次平均摊销。

6. 职工薪酬

职工薪酬含职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

7. 收入实现的确认原则

(1) 销售商品（资金）

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) 提供服务（房屋租赁）

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

A、已经发生的服务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的服务成本金额确认提供服务收入，并按相同的金额结转成本。

B、已经发生的服务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的服务成本计入当期损益，不确认提供服务收入。

8. 所得税

公司所得税会计处理按资产负债表债务法计算。

(三) 主要会计政策、会计估计变更以及差错更正

1. 会计政策变更：本年度未发生会计政策变更。
2. 会计估计变更：本年度未发生会计估计变更。
3. 重大前期差错更正：本年度未发生重大前期差错更正。

(四) 税 项

公司主要税项及税率列示如下：

税 种	计提基数	税率 (%)
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
从租房产税	租金收入	12%
从价房产税	资产原值	1.20%
印花税	细类税目	0.03%-0.5%
企业所得税	应税所得	25%
土地使用税	面积及地级	9-15 元/m ²

(五) 报表项目构成

项 目	金 额	占比%	项 目	金 额	占比%
货币资金	198,008.71	7.53%	短期借款	90,596.65	3.44%
交易性金融资产	23,849.14	0.91%	应付票据	28,082.90	1.07%
应收票据	0.00	0.00%	应付账款	25,522.55	0.97%
应收账款	11,820.00	0.45%	预收款项	1,498.09	0.06%
预付款项	36,472.49	1.39%	应付职工薪酬	5,597.14	0.21%
其他应收款	100,375.54	3.82%	应交税费	1,774.57	0.07%
存 货	464,563.57	17.66%	其他应付款	102,211.31	3.89%
一年内到期的非流动资产	29,748.48	1.13%	一年内到期的非流动负债	163,089.74	6.20%

项 目	金 额	占比%	项 目	金 额	占比%
其他流动资产	24,740.10	0.94%	其他流动负债	109,402.31	4.16%
合同资产	7.55	0.00%	合同负债	6,231.88	0.24%
其他债权投资	0.00	0.00%	长期借款	275,185.38	10.46%
长期应收款	88,561.06	3.37%	应付债券	491,736.17	18.70%
长期股权投资	96,444.47	3.67%	租赁负债	808.85	0.03%
其他权益工具投资	451,151.66	17.15%	长期应付款	76,079.91	2.89%
其他非流动金融资产	6,350.00	0.24%	递延收益	4,473.29	0.17%
投资性房地产	772,662.00	29.38%	递延所得税负债	60,656.37	2.31%
固定资产	99,672.89	3.79%	其他非流动负债	11,150.67	0.42%
生产性生物资产	88.55	0.00%	实收资本	205,900.00	7.83%
在建工程	102,390.61	3.89%	其他权益工具	29,964.85	1.14%
使用权资产	773.78	0.03%	资本公积	759,970.66	28.90%
无形资产	29,549.26	1.12%	其他综合收益	26,253.74	1.00%
长期待摊费用	3,010.32	0.11%	盈余公积	20,252.44	0.77%
递延所得税资产	13,472.96	0.51%	未分配利润	7,135.96	0.27%
其他非流动资产	76,215.24	2.90%	少数股东权益	126,352.98	4.80%
其 他		0.00%	其 他	0.00	0.00%
总 计	2,629,928.38	100.00%	总 计	2,629,928.38	100.00%

（六）报表项目注释

1. 货币资金 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
现 金	9,312.09	10,897.09
银行存款	1,441,584,162.93	1,772,354,195.20
其他货币资金	189,287,360.42	207,722,009.49
合 计	1,630,880,835.44	1,980,087,101.78

其中：存放在境外的款项总额	1,640,557.11	1,640,557.11
---------------	--------------	--------------

2. 交易性金融资产 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	369,336,585.61	238,491,385.97
其中：债务工具投资		
其 他	369,336,585.61	238,491,385.97
合 计	369,336,585.61	238,491,385.97
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3. 应收票据 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
信用证		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		

4. 应收账款 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
应收账款	154,852,136.20	160,317,553.79
减：坏账准备	41,496,690.32	42,117,526.12
合 计	113,355,445.88	118,200,027.67

(1) 应收账款按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额
-----	--------

	金 额	占借方余额比例 (%)
借方合计	118,200,027.67	100.00%
其中：1 年以内	75,989,802.54	64.29%
1-3 年	16,405,308.30	13.88%
3 年以上	25,804,916.83	21.83%

(2) 应收账款主要欠款单位如下

单位名称	金 额	摘 要	账 龄
龙岩市市直机关后勤保障服务中心	23,508,032.22	租 金	1 年以内及 1-3 年
龙岩市机关事务管理局	20,876,856.36	租 金	3 年以上
龙岩市土地收购储备中心	10,000,000.00	服务费	1 年以内
中共龙岩市委党校	3,260,797.00	租 金	1 年以内
龙岩市国有资产管理中心	2,931,230.00	租 金	3 年以上

5. 预付账款 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
预付账款	90,928,905.75	364,777,449.37
减：坏账准备	52,521.00	52,521.00
合 计	90,876,384.75	364,724,928.37

(1) 按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额	
	金 额	占借方余额比例 (%)
借方合计	364,724,928.37	100.00%
其中：1 年以内	363,042,630.29	99.54%
1-3 年	475,336.86	0.13%
3 年以上	1,206,961.22	0.33%

(2) 主要欠款单位如下

单位名称	金 额	摘 要	账 龄
厦门信达股份有限公司	232,008,082.50	预付贸易货款	1 年以内
厦门夏商国际贸易有限公司	95,566,289.68	预付贸易货款	1 年以内
中铁二十二局集团有限公司	11,906,452.00	预付项目款	1 年以内
中国铁建大桥工程局集团有限公司	4,891,160.00	预付项目款	1 年以内
福建明旺家具有限公司	2,504,626.88	预付采购货款	1 年以内

6. 其他应收款 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
应收利息		282,555.56
应收股利		7,009,200.00
其他应收款	995,780,407.45	996,463,622.18
合 计	995,780,407.45	1,003,755,377.74

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额	
	金 额	比例 (%)
借方合计	996,463,622.18	100.00%
其中：1 年以内	570,513,330.26	57.25%
1-3 年	244,789,337.85	24.57%
3 年以上	181,160,954.07	18.18%

(2) 主要欠款单位如下

单位名称	金 额	摘 要	账 龄
厦门象屿铝晟有限公司	343,321,294.10	往来款	1 年以内
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	121,338,453.16	借款及利息	3 年以上 及 1-3 年
福建龙地建设发展有限公司	98,550,000.00	往来款	1 年以内

单位名称	金 额	摘 要	账 龄
上杭古田建设发展有限公司	62,730,502.08	往来款	1-3 年
上杭县步云乡人民政府	56,337,252.84	代垫土地报批及征地费用	3 年以上

7. 存货 明细项目列示如下

摘 要	年初余额	6 月末余额
原材料	408,724.02	426,931.60
开发产品	387,921,110.01	392,483,344.31
库存商品	139,400,762.45	106,126,027.12
周转材料	146,355.49	146,355.49
开发成本	3,884,379,671.54	4,145,955,326.30
合同履约成本	339,708.74	497,758.81
合 计	4,412,596,332.25	4,645,635,743.63

8. 一年内到期的非流动资产 明细项目列示如下

摘 要	年初余额	6 月末余额
一年内到期的长期应收款	259,836,543.43	297,484,829.00
一年内到期的其他非流动资产		
合 计	259,836,543.43	297,484,829.00

9. 其他流动资产 明细项目列示如下

摘 要	年初余额	6 月末余额
留抵进项税额	94,587,503.45	127,708,256.66
预缴税款	2,727,454.55	2,692,745.81
应收保理款	27,225,000.00	39,600,000.00
其 他	77,410,897.37	77,400,000.00
合 计	201,950,855.37	247,401,002.47

10. 长期应收款 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
融资租赁款	886,709,201.49	885,610,582.44
合 计	886,709,201.49	885,610,582.44

11. 长期股权投资 明细项目列示如下

项 目	年初余额	本期增减额	6 月末余额
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	272,658,578.91	7,910,730.50	280,569,309.41
龙岩市龙盛融资担保有限公司	165,408,102.70	3,101,588.71	168,509,691.41
龙岩高岭土股份有限公司	168,606,906.03		168,606,906.03
龙岩龙发人力资源服务合伙企业（有限合伙）	70,118,168.03		70,118,168.03
龙岩市腾旭房地产开发有限公司	34,717,518.78		34,717,518.78
厦门开全酒店有限公司	10,200,056.70		10,200,056.70
国厚汇金（龙岩）资产管理有限公司	17,263,236.18		17,263,236.18
龙岩市住房置业担保有限公司	10,815,175.90		10,815,175.90
福建闽西南城市协作开发集团有限公司	104,837,240.14		104,837,240.14
创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）	23,479,600.32		23,479,600.32
龙岩全域旅游发展有限公司	501,552.81		501,552.81
龙岩闽西南投资发展有限公司	13,868,077.57		13,868,077.57
福建省万兵文化发展有限公司	7,171,095.71		7,171,095.71
龙岩文汇兴项目管理有限公司	1,502,045.63	34,743.91	1,536,789.54
厦门山海共创文旅有限公司	1,511,340.02		1,511,340.02
龙岩城鑫房地产开发有限公司	25,708,332.09		25,708,332.09
龙岩中元大酒店有限公司	4,370,647.61		4,370,647.61
龙岩城科工程技术有限公司	660,000.00		660,000.00

龙岩市战新股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	933,397,675.13	31,047,063.12	964,444,738.25

12. 其他权益工具投资 明细项目列示如下

项 目	年初余额	本期增减额	6 月末余额
长汀汀州红村镇银行	4,000,000.00		4,000,000.00
福建上杭农村商业银行股份有限公司	133,073,333.33		133,073,333.33
福建永定瑞狮村镇银行股份有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00
龙岩农村商业银行股份有限公司	34,650,000.00		34,650,000.00
中国石化销售有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）	30,000,000.00		30,000,000.00
龙岩市鑫业源创业投资有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00
长泰县华兴小额贷款公司	4,000,000.00		4,000,000.00
宁波亚锦电子科技股份有限公司	8,929,200.00		8,929,200.00
兴业银行股份有限公司	3,844,056,155.50		3,844,056,155.50
福建龙马环卫装备股份有限公司	20,745,509.84		20,745,509.84
福建连城杭兴村镇银行股份有限公司	2,495,000.00		2,495,000.00
福建武平杭兴村镇银行股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
福建龙净环保股份有限公司	126,466,784.25		126,466,784.25
福建侨龙应急装备有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	106,490,570.05		106,490,570.05
福建省客家土楼旅游发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
共青城创东方华鑫投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00
创新（龙岩）科技投资合伙企业	21,000,000.00		21,000,000.00
长威信息科技发展股份有限公司	10,935,050.00		10,935,050.00
厦门光莆股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00

项 目	年初余额	本期增减额	6 月末余额
连城县国有资产产权交易服务有限公司	245,000.00		245,000.00
上杭中成村镇银行股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
福建土楼沟文化旅游开发有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
福建金石能源有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
龙岩市智汇嘉润股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000.00	30,000.00
重庆中润新材料股份有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	4,491,486,602.97	20,030,000.00	4,511,516,602.97

13. 其他非流动金融资产 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,500,000.00	63,500,000.00
其中：债务工具投资	45,000,000.00	45,000,000.00
权益工具投资	18,500,000.00	18,500,000.00
合 计	63,500,000.00	63,500,000.00

14. 投资性房地产 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
账面原值	6,188,324,914.56	6,370,914,756.14
累计折旧		
公允价值变动损益	1,355,705,227.24	1,355,705,227.24
账面价值	7,544,030,141.80	7,726,619,983.38

15. 固定资产 明细项目列示如下

类 别	年初余额	6 月末余额
房屋及建筑物	1,220,587,883.21	1,223,560,474.57
运输工具	67,314,390.57	66,636,334.04

类 别	年初余额	6 月末余额
电子设备	30,683,889.56	35,524,486.44
办公设备及其他	136,527,502.85	156,020,708.48
原值合计	1,455,113,666.19	1,481,742,003.53
累计折旧	456,490,721.18	485,013,062.63
净值合计	998,622,945.01	996,728,940.90

16. 在建工程 明细项目列示如下

工程项目	年初余额	6 月末余额
龙津湖及商务板块夜景提升工程	42,924,861.96	42,924,861.96
会展中心全民健身中心	6,003,623.65	6,005,510.44
红古田党校项目	116,576,576.47	155,491,777.60
龙岩市委党校搬迁建设项目	154,871,964.12	138,369,180.89
漳平台创园	36,120,655.58	33,792,172.47
红军小镇	24,225,508.07	20,225,508.07
梅花山工程	49,463,920.21	62,057,497.36
龙岩闽西宾馆项目	7,003,022.32	6,990,964.18
国防教育培训基地	98,558,834.50	142,793,063.05
“一机游龙岩”智慧旅游平台项目	2,108,834.19	1,450,635.93
龙岩洞文化创意产业园	124,566,024.36	14,196,666.28
闽西汉剧非遗传承馆	23,979,993.27	24,646,333.64
松毛岭红色旅游综合开发项目	16,613,118.23	16,118,287.44
老年文化康养中心项目	73,246,804.16	85,937,027.88
上杭县古田红色教育培训综合楼及配套设施建设项目	144,111,422.37	177,006,607.74
上杭县步云生态文明思想教育培训基地项目	34,138,442.07	55,344,885.83
其他	33,362,806.42	40,555,078.87
合 计	987,876,411.95	1,023,906,059.63

17. 无形资产 明细项目列示如下

类 别	年初余额	6 月末余额
建设大厦土地使用权	16,214,564.56	15,943,622.56
人民广场东南侧地下停车场土地使用权	74,437,358.57	73,504,729.91
人民广场东南侧 1-5 层车场土地使用权	38,453,668.61	37,971,881.03
九一北路 50 号银河商业城土地使用权	53,339.61	51,628.47
厦门思明区莲花南路 8 号综合楼土地使用权	594,698.78	569,388.86
东城老虎跳新村土地使用权	67,000.00	67,000.00
OA 办公自动化系统	521,219.96	467,964.74
龙岩市新罗区中城北关凤凰路 37 号 1 幢 1 层 101-1	15,651.60	14,399.52
用友财务软件	739,520.03	680,780.27
梅花山土地使用权	132,378.00	123,384.00
梅花山商标权	2,157.45	1,078.70
梅花山探矿权	219,191.67	136,781.67
步云索道土地使用权	2,076,839.57	2,047,927.67
漳平台创土地使用权	9,010,623.39	8,890,761.99
金丝商贸办公软件	2,425.78	2,287.18
山茶花传媒著作权	221,324.49	221,198.73
山茶花传媒经营权	3,688,733.10	3,591,225.30
海旅公司著作权	2,306,780.82	726,654.18
信息安全防护系统	560,895.51	527,243.37
老年文化康养中心项目土地使用权	21,421,333.38	21,199,733.40
上杭县步云生态文明思想教育基地项目土地使用权	25,350,686.11	25,089,787.09
上杭县古田红色教育培训综合楼及配套设施建设项目土地使用权	16,773,687.39	16,601,059.41
国防教育培训基地项目土地使用权	65,493,442.61	64,819,410.59
龙岩洞 A 地块土地使用权	53,998,166.07	
闽西汉剧非遗土地使用权	8,060,489.70	7,523,152.38

类 别	年初余额	6 月末余额
《客家新丝路》版权	301,890.28	273,589.54
龙岩洞商标费	6,634.54	6,149.14
文旅集团商标	1,577.76	1,432.14
新罗区南城登高中路 28 号土地使用权	18,625.09	17,325.67
上杭县古田镇马坊村铁长板 A 地块使用权	10,623,235.60	10,516,094.20
“一机游龙岩”智慧旅游平台项目	3,839,417.15	3,641,520.90
闽龙工程公司计价软件	20,927.94	19,856.52
文旅汇金资产管理系统		243,532.89
合 计	355,228,485.12	295,492,582.02

18. 其他非流动资产 明细项目列示如下

摘 要	年初余额	6 月末余额
委托贷款	690,000,000.00	690,000,000.00
公益性生物资产	1,154,670.17	1,154,670.17
预付工程款	70,997,722.77	70,997,722.77
其他	52,616,666.67	
小计	814,769,059.61	762,152,392.94
减：一年内到期部分		
合 计	814,769,059.61	762,152,392.94

19. 短期借款 明细项目列示如下

贷款单位	年初余额	6 月末余额	担保方式	期限
中国银行龙岩分行	50,000,000.00	88,000,000.00	担保	1 年
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00		保证	1 年
工商银行龙岩分行	45,000,000.00	60,000,000.00	担保	1 年
建设银行龙岩分行	200,000,000.00	200,000,000.00	信用	1 年

贷款单位	年初余额	6 月末余额	担保方式	期限
建设银行龙岩分行	40,000,000.00	10,000,000.00	担保	1 年
农业银行龙岩分行	190,000,000.00	29,000,000.00	信用	1 年
农业银行龙津支行	50,000,000.00	50,000,000.00	担保	1 年
兴业银行龙岩分行	88,000,000.00	8,000,000.00	担保	1 年
兴业银行新兴支行	9,500,000.00	9,500,000.00	保证	1 年
光大银行龙岩新罗支行	5,000,000.00	8,000,000.00	信用	1 年
农发行龙岩分行		134,000,000.00	担保	1 年
福建海峡银行	8,000,000.00	8,000,000.00	担保	1 年
兴业银行龙岩新罗分行		10,000,000.00	担保	1 年
工商银行上杭支行	5,000,000.00		抵押	1 年
上杭农商行	19,400,000.00	19,408,662.50	担保	1 年
邮储银行龙岩分行	20,000,000.00	10,000,000.00	担保	1 年
厦门银行岩北城支行		10,000,000.00	保证	1 年
进出口银行福建省分行	90,000,000.00	100,000,000.00	担保	1 年
龙岩农商行		19,800,000.00	信用	1 年
华夏银行龙岩分行		10,000,000.00	信用	1 年
光大银行福建自贸试验区 厦门片区分行		100,000,000.00	担保	1 年
中国银行龙岩新罗支行		10,000,000.00	担保	1 年
光大银行龙岩分行		10,000,000.00	担保	1 年
短期借款应付利息	1,168,868.99	2,257,798.67		
合 计	921,068,868.99	905,966,461.17		

20. 应付票据 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
商业承兑汇票		102,310,000.00
银行承兑汇票	153,000,000.00	148,324,000.00

项 目	年初余额	6 月末余额
信用证	30,195,000.00	30,195,000.00
合 计	183,195,000.00	280,829,000.00

21. 应付账款 明细项目列示如下

(1) 应付账款按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额	
	金 额	占贷方余额比例 (%)
贷方合计	255,225,462.70	100.00%
其中：1 年以内	71,003,304.18	27.82%
1-3 年	166,412,287.37	65.20%
3 年以上	17,809,871.15	6.98%

(2) 主要付款单位如下

主要单位名称	金 额	摘 要	账 龄
龙岩市委党校搬迁建设项目	139,385,152.83	搬迁项目款	1-3 年
中国铁建大桥工程局集团有限公司	41,967,311.70	工程款	1 年以内
龙岩城市发展集团有限公司	20,359,300.00	工程款	1-3 年
龙岩市新罗区房屋征收与补偿服务中心	6,485,473.40	房屋征迁工作经费及服务 服务费	3 年以上
中铁二十二局集团有限公司	3,378,233.49	工程款	1 年以内

22. 预收账款 明细项目列示如下

(1) 按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额	
	金 额	占贷方余额比例 (%)
贷方合计	14,980,881.54	100.00%
其中：1 年以内	10,224,970.84	68.25%

账 龄	6 月末余额	
	金 额	占贷方余额比例 (%)
1-3 年	2,652,879.57	17.71%
3 年以上	2,103,031.13	14.04%

(2) 主要付款单位如下

主要单位名称	金 额	摘 要	账 龄
福建中烟工业有限责任公司	2,644,181.81	预收服务费	1 年以内
龙岩烟草工业有限责任公司	1,881,132.08	预收服务费	1 年以内
清风苑项目	995,661.07	预收经营费用	1 年以内
北京闽西海泰酒店管理有限公司	675,000.00	预收费用	3 年以上
北京易喜科技股份有限公司	296,118.00	预收费用	3 年以上

23. 其他应付款 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,171,572,562.10	1,022,113,145.07
合 计	1,171,572,562.10	1,022,113,145.07

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下

账 龄	6 月末余额	
	金 额	占贷方余额比例 (%)
贷方合计	1,022,113,145.07	100.00%
其中：1 年以内	763,004,026.52	74.65%
1-3 年	35,520,942.62	3.48%
3 年以上	223,588,175.93	21.88%

(2) 主要付款单位如下

主要单位名称	金 额	摘 要	账 龄
龙岩城鑫房地产开发有限公司	107,460,000.00	预收分配款项	1 年以内
龙岩市财政局	95,193,734.07	借款	3 年以上
龙岩市土地收购储备中心	56,568,624.06	往来款	1 年以内
宁波市炜坤供应链管理有限公司	54,412,349.84	往来款	1 年以内
龙岩市国有资产管理中心	45,009,090.25	往来款	3 年以上

24. 一年内到期的非流动负债 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
1 年内到期的长期借款	514,324,733.33	338,415,000.00
1 年内到期的应付债券	1,247,678,489.01	1,249,982,372.82
1 年内到期的长期应付款	85,000,000.00	42,500,000.00
1 年内到期的租赁负债		
合 计	1,847,003,222.34	1,630,897,372.82

25. 其他流动负债 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
短期应付债券		1,006,355,510.77
待转销项税	1,611,859.23	7,677,573.12
长期借款应付利息	6,016,394.62	3,990,012.90
各县技改基金	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计	83,628,253.85	1,094,023,096.79

26. 长期借款 明细项目列示如下

贷款银行全称	年初余额	期末余额	担保方式	期限
农业银行龙津支行	10,000,000.00	10,000,000.00	担保	8 年

贷款银行全称	年初余额	期末余额	担保方式	期限
进出口银行福建省分行	219,800,000.00	219,800,000.00	担保	15 年
进出口银行福建省分行	323,800,000.00	344,700,000.00	担保	15 年
农业发展银行龙岩分行	350,000,000.00	350,000,000.00	担保质押	10 年
农业发展银行龙岩分行	493,000,000.00	493,000,000.00	担保质押	15 年
农业发展银行龙岩分行	82,200,000.00	109,500,000.00	保证	13 年
国家开发银行福建省分行	207,480,000.00	182,610,000.00	质押	10 年
国家开发银行福建省分行	450,000,000.00	450,000,000.00	质押	15 年
农业银行上杭支行	59,925,000.00	59,925,000.00	保证	15 年
农业发展银行上杭县支行	128,852,838.00	198,352,838.00	保证	15 年
农业发展银行上杭县支行	13,700,000.00	11,700,000.00	担保	10 年
农业发展银行上杭县支行	45,000,000.00	56,500,000.00	担保	15 年
农业发展银行上杭县支行	43,200,000.00	48,200,000.00	担保	14 年
工商银行上杭支行	64,196,836.35	95,765,916.35	保证	15 年
国家开发银行福建省分行	40,000,000.00	40,000,000.00	信用	25 年
国家开发银行福建省分行	10,000,000.00	10,000,000.00	信用	3 年
华夏银行龙岩分行	50,000,000.00	50,000,000.00	担保	2.75 年
国家开发银行福建省分行		20,000,000.00	信用	24 年
兴业银行龙岩新兴支行		1,800,000.00	保证	2 年
合 计	2,591,154,674.35	2,751,853,754.35		

27. 应付债券 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
2018 中期票据	160,138,134.73	163,258,134.73
20 文汇 01 公司债	1,013,249,419.70	1,028,899,419.68
20 汇金 01 债券	52,187,305.63	52,824,818.41
20 汇金小微债（企业债）	502,576,299.69	513,576,299.67

项 目	年初余额	6 月末余额
21 汇金小微债 01	400,588,034.46	408,348,034.44
21 文汇 01 公司债	1,022,117,843.52	
阿里山专项债券	15,000,000.00	15,000,000.00
22 汇金小微债 01	252,878,461.02	265,412,488.10
22 龙岩汇金 MTN001 (革命老区)	305,172,566.29	299,772,566.29
22 龙岩汇金 MTN002	506,787,488.10	506,878,461.04
22 文汇 Y1	717,213,142.53	704,333,142.55
东莞-汇金-龙岩美食城资产支持专项计划	908,962,878.95	905,081,513.94
23 文汇 01 公司债		502,847,793.54
23 文汇 02 公司债		301,653,207.50
23 汇金 MTN001		499,458,166.67
小 计	5,856,871,574.62	6,167,344,046.56
减：一年内到期部分	1,247,678,489.01	1,249,982,372.82
合 计	4,609,193,085.61	4,917,361,673.74

28. 长期应付款 明细项目列示如下

款项性质	年初余额	6 月末余额
长期应付款	494,053,701.65	529,053,701.65
专项应付款	212,589,611.20	231,745,375.48
合 计	706,643,312.85	760,799,077.13

(1) 长期应付款

项 目	年初余额	6 月末余额
福建省古蛟实业集团有限公司	310,000,000.00	310,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	62,500,000.00	62,500,000.00
国家开发基金有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00

项 目	年初余额	6 月末余额
中铁海峡建设集团有限公司	109,438,680.55	109,438,680.55
中铁二十二局集团有限公司	37,873,791.66	37,873,791.66
中国铁建大桥工程局集团有限公司	37,862,319.44	37,862,319.44
中铁上海设计院集团有限公司	378,910.00	378,910.00
莲花湖（安置）小区政府专项债		35,000,000.00
小 计	579,053,701.65	614,053,701.65
减：一年内到期部分	85,000,000.00	85,000,000.00
合 计	494,053,701.65	529,053,701.65

（2）专项应付款

项 目	年初余额	6 月末余额
光伏电项目专项资金	11,600,000.00	11,600,000.00
体育建设专项资金	144,368,364.00	144,368,364.00
龙津湖夜景工程专项资金	9,477,770.51	9,384,374.79
全民健身中心专项资金	6,000,000.00	6,000,000.00
阿里山改造项目	50,000.00	50,000.00
土圆楼公司传统村落项目	136,498.42	136,498.42
北京闽西酒店专项改造资金	289,218.27	289,218.27
松毛岭基础设施建设专项资金	11,390,000.00	11,390,000.00
“一机游龙岩”智慧旅游平台	4,000,000.00	4,000,000.00
茶酒产品对接会	600,000.00	
龙岩文化旅游市场重点客源市场推介活动	1,000,000.00	849,160.00
老年文化康养中心项目	13,200,000.00	33,200,000.00
梅花山自然教育馆	8,000,000.00	8,000,000.00
古田安防系统升级改造项目	2,477,760.00	2,477,760.00
合 计	212,589,611.20	231,745,375.48

29. 递延收益 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
政府补助	44,944,198.27	43,944,198.27
合作费	1,182,075.68	788,679.45
合 计	46,126,273.95	44,732,877.72

30. 实收资本 明细项目列示如下

股东名称	注册资本金	实收资本金	出资比例%
福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会	1,859,000,000.00	1,859,000,000.00	90.29%
福建省财政厅	200,000,000.00	200,000,000.00	9.71%
合 计	2,059,000,000.00	2,059,000,000.00	100%

31. 资本公积 明细项目列示如下

类 别	年初数	6 月末余额
资本（股本）溢价	377,797,966.69	377,797,966.69
其他资本公积	7,221,908,666.85	7,221,908,666.85
合 计	7,599,706,633.54	7,599,706,633.54

32. 其他权益工具 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
21 龙岩汇金 MTN001	199,830,000.00	
21 文汇 Y1	299,648,490.57	299,648,490.57
合 计	499,478,490.57	299,648,490.57

33. 其他综合收益 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
其他权益工具投资公允价值变动	262,537,412.44	262,537,412.44

合 计	262, 537, 412. 44	262, 537, 412. 44
-----	-------------------	-------------------

34. 盈余公积 明细项目列示如下

项 目	年初余额	6 月末余额
法定盈余公积	202, 524, 398. 44	202, 524, 398. 44
合 计	202, 524, 398. 44	202, 524, 398. 44

35. 营业收入、营业成本 主要项目明细如下

项 目	主营业务收入	主营业务成本
贸易业务	2, 316, 255, 931. 06	2, 309, 061, 875. 56
融资租赁业务	40, 399, 407. 50	20, 923, 712. 33
资产出租业务	39, 806, 739. 22	12, 150, 176. 59
物业管理业务	14, 847, 852. 15	12, 841, 648. 93
文化旅游业务	64, 781, 462. 48	35, 342, 390. 97
教育服务业务	36, 853, 092. 45	26, 474, 530. 48
招标代理业务	16, 505, 267. 52	1, 632, 873. 11
其他业务	21, 234, 638. 30	19, 672, 916. 38
合 计	2, 550, 684, 390. 68	2, 438, 100, 124. 35

36. 税金及附加 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
城市维护建设税	792, 929. 65
教育费附加	367, 257. 64
地方教育费附加	244, 838. 40
土地使用税	3, 384, 416. 93
房产税	9, 738, 635. 68
车船使用税	12, 541. 74

项 目	本期发生额
印花税	1,745,639.38
残疾人就业保障金	31,320.45
防洪费	238,283.75
文化事业费	4,087.50
水利建设基金	11,487.49
合 计	16,571,438.61

37. 销售费用 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
职工薪酬	12,708,670.34
折旧费	51,371.04
维修费	428,913.81
水电物业费	1,955,243.75
通信费	102,715.00
差旅费	268,885.30
劳动保护费	9,811.87
租赁费	263,823.56
车辆使用费	11,021.94
低值易耗品摊销	1,067,744.73
广告及业务宣传费	1,251,207.53
办公费	3,198.23
展览会议费	900.00
招投标费	388.68
安全保卫费	5,433.96
包装费	23,454.95
运输港杂费	648.00

项 目	本期发生额
装卸费	11,945.00
仓储保管费	87,044.37
保险费	681.88
制作费	
资产评估费	
检验及手续费	25,777.56
样品及产品损耗	
燃料费	113,631.90
洗涤费	545,558.17
劳务费	2,419,833.66
绿化卫生费	380,901.86
业务招待费	33,685.00
其他	1,468,905.07
合 计	23,241,397.16

38. 管理费用 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
职工薪酬	47,558,230.19
折旧费	19,191,247.19
维修费	1,348,583.83
水电物业费	4,069,437.54
通信费	1,047,642.87
劳动保护费	132,786.81
租赁费	4,921,765.27
车辆使用费	254,701.76
低值易耗品摊销	136,635.35
办公费	599,914.86

项 目	本期发生额
交通费	2, 580. 68
会议费	
差旅费	870, 121. 52
业务招待费	157, 544. 93
财产保险费	729, 221. 13
书报费	57, 230. 28
绿化租赁费	189, 530. 44
咨询服务费	227, 219. 26
装卸搬运费	4, 265. 35
诉讼费	14, 531. 13
招投标费	16, 327. 38
无形资产摊销	4, 182, 682. 59
存货盘亏和毁损	
审计费	61, 493. 63
招聘费	108, 773. 57
广告及业务宣传费	50, 752. 73
测绘服务费	
律师费	609, 396. 99
公告费	
簿记建档费	2, 830. 19
房产过户费用	
委托管理费	191, 482. 43
变更登记费	550. 00
评级费	186, 792. 45
评审费	6, 830. 19
土地登记费	
资产评估费	115, 146. 02

项 目	本期发生额
信息系统服务费	366,669.72
安全保卫费	97,899.84
印刷费	821.06
团体费	347,100.00
党建费用	170,202.69
长期待摊费用摊销	2,885,850.80
劳务费	344,936.64
离退休人员工资	230,647.80
安全生产经费	125,512.38
绿化卫生费	513,478.10
其他	788,546.82
合 计	92,917,914.41

39. 财务费用 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
利息支出	132,758,226.45
利息收入	-12,531,542.73
手续费	605,026.10
汇兑损益	
融资服务费	945,798.29
其他支出	58,190.60
合 计	121,835,698.71

40. 其他收益 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
政府补助收入	971,321.72

项 目	本期发生额
加计进项抵扣收益	374,917.78
税费返还	193,401.16
其 他	16,720.09
合 计	1,556,360.75

41. 投资收益 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,149,819.32
交易性金融资产持有期间取得的收益	2,616,078.37
其他权益工具投资取得的收益	275,967,506.53
其 他	
合 计	307,733,404.22

42. 公允价值变动损益 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
按公允价值计量的投资性房产	
交易性金融资产	-75,531.96

43. 资产处置收益 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	232,032.14

44. 营业外收入 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
非流动资产处置净收入	247.71
退税款收入	3,732.25

项 目	本期发生额
其他收入	1, 012, 372. 45
合 计	1, 016, 352. 41

45. 营业外支出 主要项目明细如下

项 目	本期发生额
罚没及滞纳金支出	120, 584. 22
捐赠支出	192, 086. 01
资产处置净损失	
其他支出	49, 742. 68
合 计	362, 412. 91

龙岩文旅汇金发展集团有限公司
2023年8月30日

