

# 合 并 资 产 负 债 表

单位:人民币元

2016年12月31日

编制单位: 龙海市博有资产投资有限公司

行次	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	负债和股东权益	行次	注释	2017年6月30日	2016年12月31日
1	五.1	2,651,467,900.47	1,273,924,699.34	流动资产:	68	五.13	169,350,000.00	172,850,000.00
2				短期借款	69	五.14		20,000,000.00
3				应付票据	70	五.15	481,585,820.95	469,683,444.88
4				应付账款	71	五.16	166,442,621.44	55,893,266.44
5				预收账款	72		569,915.48	30,296.24
6	五.2	1,731,924,955.09	1,334,374,650.30	应付工资	73			
7	五.3	1,428,881,135.22	1,791,623,203.03	应付福利费	74			
8	五.4	463,454,742.20	461,973,365.12	应付股利	75	五.17	391,598,713.74	393,391,834.35
9				应交税金	80	五.18	4,230,033.57	4,115,985.01
10	五.5	6,533,744,574.54	6,040,780,425.68	其他应付款	81	五.19	954,976,743.21	1,567,585,006.99
11			0.00	其他流动资产	82	五.20	50,836,889.53	27,202,689.66
21				预提费用	83			
24	五.6	549,830,331.82	559,830,331.82	预计负债	86	五.21	762,097,000.00	777,057,000.00
25				一年内到期的长期负债	90		10,627.19	10,627.19
26				其他流动负债				
31		13,359,303,639.34	11,462,506,675.29	流动负债合计	100		2,981,698,365.11	3,487,820,150.76
				长期负债:				
				长期借款	101	五.22	2,676,350,000.00	2,072,335,000.00
32	五.7	313,582,928.35	313,582,928.35	应付债券	102	五.23	626,310,175.44	621,537,543.46
34	五.8			长期应付款	103	五.24	66,000,000.00	66,000,000.00
38		313,582,928.35	313,582,928.35	专项应付款	106	五.25	4,432,492,561.43	2,833,914,047.16
				其他长期负债	108			
39	五.9	331,004,664.00	327,752,163.01	长期负债合计	110		7,801,152,736.87	5,593,786,590.62
40		183,394,636.04	176,047,478.14	递延税项:				
41		147,610,027.96	151,704,684.87	递延税款贷项	111			
42		12,060,133.95	12,068,938.25	负债合计	112		10,782,851,101.98	9,081,606,741.38
43		135,549,894.01	139,635,746.62	少数股东权益	113		1,039,324,424.09	1,039,391,807.18
44				所有者权益:				
45	五.10	347,437,157.61	320,693,678.42	实收资本	115	五.26	450,000,000.00	450,000,000.00
46		482,987,051.62	460,329,425.04	减: 已归还投资	116			
50				实收资本净额	117		450,000,000.00	450,000,000.00
				资本公积	118	五.27	5,257,774,460.27	5,196,574,460.27
51	五.11	2,804,154,914.96	2,803,891,419.68	盈余公积	119	五.28	143,713,032.42	143,713,032.42
52		20,196,394.67	22,594,058.23	未分配利润	121	五.29	541,391,782.91	434,153,191.86
53	五.12	1,180,302,432.00	1,230,302,432.00	减: 累计未确认的投资损失	122	五.30	54,527,440.73	52,232,294.53
60		4,004,653,741.63	4,056,787,909.91	外币报表折算差额(合并报表填列)	123			
				所有者权益合计	124		6,338,351,834.87	6,172,208,390.02
61				负债和所有者权益总计	135		18,160,527,360.94	16,293,206,938.58
67		18,160,527,360.94	16,293,206,938.58					

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



艾芳成



# 合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：龙海市国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2017年1-6月	2016年1-6月
一、主营业务收入	1	五.31	418,055,243.83	340,370,101.02
减：主营业务成本	2	五.31	349,894,833.98	248,992,860.29
主营业务税金及附加	3	五.32	930,131.80	26,719,430.72
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4		67,230,278.05	64,657,810.01
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5		2,146,028.81	35,684.00
减：营业费用	6		5,750,931.95	6,090,614.58
管理费用	7		18,778,823.03	15,233,107.88
财务费用	8	五.33	-2,291,962.42	4,745,862.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9		47,138,514.30	38,623,908.84
加：投资收益(损失以“-”号填列)	10	五.34		7,059,026.15
补贴收入	11			
营业外收入	12	五.35	80,137,142.62	66,648,284.26
减：营业外支出	13	五.36	1,354,709.81	67,501.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14		125,920,947.11	112,263,717.69
减：所得税	15	五.37	21,044,885.35	27,607,920.67
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	16		-67,383.09	-142,435.90
加：本期未确认的投资损失	17		2,295,146.20	3,516,461.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18		107,238,591.05	88,314,694.45
加：期初未分配利润	19		434,153,191.86	440,589,086.17
其他转入	20			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	21		541,391,782.91	528,903,780.62
减：提取法定盈余公积	22			
职工奖励及福利基金	24			
提取储备基金	25			
提取企业发展基金	26			
利润归还投资	27			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“-”号填列)	28		541,391,782.91	528,903,780.62
减：应付优先股股利	29			
提取任意盈余公积	30			
应付普通股股利	31			357,054,900.00
转作股本的普通股股利	32			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		541,391,782.91	171,848,880.62

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得的收益	35			
2、自然灾害发生的损失	36			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	37			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	38			
5、债务重组损失、	39			
6、其他	40			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 合 并 现 金 流 量 表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 龙海市国有资产投资经营有限公司

项 目	行次	注释	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		133,804,448.22	30,370,218.56
收到的税费返还	3			
收到的其他与经营活动有关的现金	8		2,046,982,759.14	963,443,230.37
<b>现金流入小计</b>	<b>9</b>		<b>2,180,787,207.36</b>	<b>993,813,448.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10		846,556,923.19	929,153,795.67
支付给职工以及为职工支付的现金	12		14,301,519.90	8,097,529.55
支付的各项税费	13		25,929,380.29	16,959,193.85
支付的其他与经营活动有关的现金	18		593,085,059.15	216,754,527.06
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>		<b>1,479,872,882.53</b>	<b>1,170,965,046.13</b>
经营活动产生的现金流量净额	21		700,914,324.83	-177,151,597.20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金	22			
取得投资收益所收到的现金	23			7,059,026.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25			
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
<b>现金流入小计</b>	<b>29</b>			<b>7,059,026.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		28,813,842.03	40,014,910.08
投资所支付的现金	31			200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
<b>现金流出小计</b>	<b>36</b>		<b>28,813,842.03</b>	<b>40,214,910.08</b>
投资活动产生的现金流量净额	37		-28,813,842.03	-33,155,883.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金	38		61,200,000.00	383,787,400.00
借款所收到的现金	40		1,090,000,000.00	824,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			87,304,158.05
<b>现金流入小计</b>	<b>44</b>		<b>1,151,200,000.00</b>	<b>1,295,091,558.05</b>
偿还债务所支付的现金	45		347,445,000.00	85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		96,232,281.67	400,252,109.56
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		77,045,911.96	392,397,392.26
<b>现金流出小计</b>	<b>53</b>		<b>520,723,193.63</b>	<b>878,149,501.82</b>
筹资活动产生的现金流量净额	54		630,476,806.37	416,942,056.23
四、汇率变动对现金的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56		1,302,577,289.17	206,634,575.10

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)

# 资 产 负 债 表

单位：人民币元

2016年12月31日

编制单位：龙海山国有资产经营有限公司	行次	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	负债和股东权益	行次	注释	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1		823,239,958.25	121,991,889.55	短期借款	68		135,350,000.00	172,850,000.00
短期投资	2				应付票据	69			
应收票据	3				应付账款	70			
应收账款	4				预收账款	71			
应收利息	5				应付工资	72			0.00
应收账款	6		86,681,250.00	86,681,250.00	应付福利费	73			
其他应收款	7		4,612,599,480.48	3,185,323,875.84	应付股利	74			
预付账款	8			1,026.92	应交税金	75		86,419,503.71	86,404,617.60
应收补贴款	9				其他应付款	80			
存货	10		23,911,486.41	20,686,059.03	其他应付款	81		2,499,296,339.98	1,552,117,156.66
待摊费用	11				预提费用	82		47,919,325.47	24,087,855.15
一年内到期的长期股权投资	21				预计负债	83			
其他流动资产	24		549,830,331.82	559,830,331.82	一年内到期的长期负债	86		590,100,000.00	563,200,000.00
	25				其他流动负债	90			
	26								
流动资产合计	31		6,096,262,506.96	3,974,514,433.16	流动负债合计	100		3,359,085,169.16	2,398,659,629.41
					长期负债：				
长期投资：					长期借款	101		1,494,000,000.00	621,000,000.00
长期股权投资	32		5,576,667,307.66	5,306,055,091.01	长期债券	102		626,310,175.44	621,537,543.46
长期股权投资	34				长期应付款	103			
长期投资合计	38		5,576,667,307.66	5,306,055,091.01	专项应付款	106		889,530,981.00	558,260,000.00
固定资产：					其他长期负债	108			
固定资产	39		4,814,909.20	4,653,769.20	长期负债合计	110		3,009,841,156.44	1,800,797,543.46
减：累计折旧	40		2,463,954.84	2,335,239.37	递延税项：				
固定资产净值	41		2,350,954.36	2,318,529.83	递延税款贷项	111			
减：固定资产减值准备	42				负债合计	112		6,368,926,325.60	4,199,457,172.87
固定资产净额	43		2,350,954.36	2,318,529.83	少数股东权益	113			
工程物资	44				所有者权益：				
在建工程	45			3,224,400.46	实收资本	115		450,000,000.00	450,000,000.00
固定资产清理	46				减：已归还投资	116			
固定资产合计	50		2,350,954.36	5,542,930.29	实收资本净额	117		450,000,000.00	450,000,000.00
无形资产及其他资产：					资本公积	118		4,609,621,122.11	4,548,421,122.11
无形资产	51		1,434,383.34	1,142,476.67	盈余公积	119		136,888,092.01	136,888,092.01
长期待摊费用	52		383,648.71	383,648.71	未分配利润	121		544,905,841.46	436,114,773.00
其他长期资产	53		433,242,580.15	483,242,580.15	减：累计未确认的投资损失	122			
无形资产及其他资产合计	60		435,060,612.20	484,768,705.53	外币报表折算差额(合并报表填列)	123			
递延税项：					所有者权益合计	124		5,741,415,055.58	5,571,423,987.12
递延税款借项	61								
资产总计	67		12,110,341,381.18	9,770,881,159.99	负债和所有者权益总计	135		12,110,341,381.18	9,770,881,159.99

法定代表人： 

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：







# 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：龙海市国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2017年1-6月	2016年1-6月
一、主营业务收入	1			
减：主营业务成本	2			
主营业务税金及附加	3			
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4			
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5		792.00	
减：营业费用	6			
管理费用	7		2,860,286.19	2,152,423.28
财务费用	8		-1,083,346.00	-2,318,846.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9		-1,776,148.19	166,423.39
加：投资收益(损失以“-”号填列)	10		31,527,216.65	45,863,844.69
补贴收入	11			
营业外收入	12		79,040,000.00	58,000,000.00
减：营业外支出	13			300.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14		108,791,068.46	104,029,968.08
减：所得税	15			14,541,530.85
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	16			
加：本期未确认的投资损失	17			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18		108,791,068.46	89,488,437.23
加：期初未分配利润	19		436,114,773.00	444,463,404.59
其他转入	20		0.00	
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	21		544,905,841.46	533,951,841.82
减：提取法定盈余公积	22			
职工奖励及福利基金	24			
提取储备基金	25			
提取企业发展基金	26			
利润归还投资	27			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“-”号填列)	28		544,905,841.46	533,951,841.82
减：应付优先股股利	29			
提取任意盈余公积	30			
应付普通股股利	31			357,054,900.00
转作股本的普通股股利	32			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		544,905,841.46	176,896,941.82
补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所得的收益	35			
2、自然灾害发生的损失	36			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	37			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	38			
5、债务重组损失、	39			
6、其他	40			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

# 现金流量表

会企03表


单位:人民币元

编制单位: 龙海市国有资产投资经营有限公司

项 目	行次	注释	2017年1-6月	2016年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		792.00	
收到的税费返还	3			
收到的其他与经营活动有关的现金	8		1,334,260,692.57	1,778,921,079.51
现金流入小计	9		1,334,261,484.57	1,778,921,079.51
购买商品、接受劳务支付的现金	10		3,224,400.46	983,762.60
支付给职工以及为职工支付的现金	12		1,316,493.86	377,609.00
支付的各项税费	13		47,482.68	
支付的其他与经营活动有关的现金	18		1,791,996,427.27	1,831,606,316.00
现金流出小计	20		1,796,584,804.27	1,832,967,687.60
经营活动产生的现金流量净额	21		-462,323,319.70	-54,046,608.09
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	22			
取得投资收益所收到的现金	23			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25			
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		161,140.00	
投资所支付的现金	31		239,085,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		239,246,140.00	
投资活动产生的现金流量净额	37		-239,246,140.00	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金	38		612,000,000.00	
借款所收到的现金	40		955,000,000.00	240,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44		1,567,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		92,600,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		69,502,471.60	31,278,360.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		2,080,000.00	
现金流出小计	53		164,182,471.60	31,378,360.60
筹资活动产生的现金流量净额	54		1,402,817,528.40	208,621,639.40
四、汇率变动对现金的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56		701,248,068.70	154,575,031.31

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 龙海市国有资产投资经营有限公司

## 2017年1-6月

### 合并财务报表附注

编制单位：龙海市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

龙海市国有资产投资经营有限公司（以下简称“公司”）成立于2004年02月23日，为有限责任公司（国有独资），公司取得福建省龙海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350681757399033M号企业法人营业执照。注册资本为45,000.00万元人民币，由龙海市财政局出资，占注册资本的100.00%。法定代表人：罗进章，注册地址：龙海市，企业住所：龙海市石码镇工农路建行大厦。

公司根据龙海市人民政府龙政综[2004]17号文件批准成立于2004年2月，原注册资本为人民币28,000.00万元，2009年8月31日，龙海市财政局对公司增资，公司注册资本增加到45,000.00万元，此次增资经漳州德信有限责任会计师事务所以漳德会验字[2009]第104号验资报告审验。

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围主要包括：依法运营龙海市本级国有资产。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

##### （三）母公司以及实际控制人的名称

公司的控股股东为龙海市财政局。公司下设工程部、财务部、办公室、资产管理部、监事会、工会等职能部门，子公司包括1级子公司6家；2级子公司12家；3级子公司2家；4级子公司2家，见附注七。（一）企业合并及合并财务报表子公司情况表。

公司设总经理职位，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

#### **（四）财务报告的批准报出**

公司财务报告的批准报出者为总经理，批准报出日以签字人及其签字日期为准。

#### **（五）营业期限**

注册经营期限自2004年02月23日至2054年02月22日止。

### **二、主要会计政策、会计估计和前期差错**

#### **（一）财务报表的编制基础**

公司及下属子公司龙海市城市建设投资开发有限公司承担了龙海市较多基础设施的投资建设和资产管理的职责。对这些基础设施类资产，公司按政府有关部门的划拨文件、批复、资产评估报告以及财务竣工决算等资料确定资产价值入账并按主管财政机关的批复要求不予摊销；同时，公司接受政府划拨的国有土地使用权因无固定使用年限，也不进行摊销；公司收到的龙海市财政相应的拨款和补助也按相关文件规定的用途进行财务处理。公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### **（二）会计年度**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **（三）记账本位**

以人民币为记账本位币。

#### **（四）记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### **（五）外币业务核算方法**

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，除其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借



款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

#### **（六）外币会计报表的折算方法**

资产负债表中的资产负债类项目，均按期末市场汇率折算为本位币金额；所有者权益中，“实收资本”项目按照投入时的市场汇率折算，“资本公积”和“盈余公积”项目按照形成时的市场汇率折算，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的本位币金额列示。折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润及利润分配表中有关反映发生额的项目，按期末市场汇率折算为本位币金额。“净利润”项目，按折算后利润表各项目的本位币数额计算列示；“年初未分配利润”项目以上一年度折算后的期末“未分配利润”项目的本位币数额列示。

现金流量表中所有项目，均按期末市场汇率折算为本位币金额，由于汇率变动对现金的影响，作为调节项目列示于现金流量表中。

#### **（七）现金等价物的确定标准**

现金等价物是指期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资。

#### **（八）短期投资的核算方法**

短期投资是指公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

短期投资按取得时的实际成本计价。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃的非现金资产的账面价值。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不构成投资成本。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，于实际收到时，冲减短期投资的账面价值。处置短期投资时，按所获得的价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，确认为投资收益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备系按单项投

资的成本高于其可变现净值的差额提取, 预计的短期投资跌价损失计入当年度损益类账项。

### (九) 坏账核算方法

对于因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务, 而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算, 坏账准备采用账龄分析与个别认定相结合的方法确定具体计提标准。

#### 1. 采用个别认定法计提坏账准备的, 将视以下情况而定:

(1) 对公司应收非关联方的款项, 金额较大、收回有困难的, 结合实际情况和经验计提专项坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回, 或收回的可能性很小(如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿还债务等), 以及应收款项逾期五年以上外, 下列情况一般不能全额计提坏账准备:

- ①当年发生的应收款项;
- ②计划对应收款项进行重组;
- ③其他已逾期, 但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

(2) 对公司与关联方之间发生的应收款项, 根据预计可能发生的坏账损失, 计提相应的坏账准备。如有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的, 则对预计无法收回的应收关联方的款项将全额计提坏账准备。

(3) 对公司与政府及相关单位、部门之间发生的应收款项, 一般不计提坏账准备。

#### 2. 采用账龄分析法时, 公司应收款项各账龄段的计提比例为:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	15	15
2—3年	35	35
3—5年	60	60
5年以上	100	100

### (十) 存货核算方法

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。公司将存货分为库存商品、开发产品、原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本等类别。各种存货均按取得时的实际成本记账。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

公司的存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

### (十一) 长期投资核算方法

1.长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

(1) 若公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，采用成本法核算；

(2) 若公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额不足20%，但具有重大影响，则采用权益法核算；

(3) 若公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%，但具有实质性控制权的，编制合并财务报表；

(4) 股权投资差额的核算。采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初



始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按合同规定的投资期限摊销计入损益，合同没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本小于应享有在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”明细账项。

## 2.长期债权投资

(1) 债券投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用实际利率法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

(2) 其他债权投资：按实际成本作为初始投资成本入账，按期计提应计利息，计入当期投资收益。

## 3.长期投资减值准备的确认标准和计提方法。

期末，公司在对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期股权投资减值损失计入当年度损益类账项。

## (十二) 固定资产计价和折旧方法

公司的固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在2,000.00元以上的实物资产。固定资产以实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值确定其折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)
房屋建筑物	20-50	0-5
运输设备	8-10	0-5
机器设备	10-12	0-5

电子设备	3-5	0
供水管道	5-30	0-10
其他设备	5-10	0-5

期末，公司对固定资产因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因表明固定资产已经发生了减值，按单项固定资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当年度损益类账项。

### （十三）在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额，在工程达到预定可使用状态前，计入该项工程的成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

期末，公司对在建工程因三年长期停建、性能及技术业已落后等原因表明其已经发生了减值，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当年度损益类账项。

### （十四）借款费用核算方法

1.借款费用包括因借款而发生的利息、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。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期计入当期损益类账项。

2.借款费用资本化的原则：当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

3.专门借款的借款费用资本化金额的确定方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化利率。

4.为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用；如果辅助费用较小，也于发生当期确认为费用。

#### **（十五）无形资产计价和摊销方法**

公司将无形资产分为土地使用权、工业产权及专有技术、商标权等大类，对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

期末，公司对无形资产因市价持续下跌、已被其他新技术所替代或超过法律保护期限等原因表明无形资产已经发生了减值，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备，并计入当年度损益类账项。

#### **（十六）长期待摊费用摊销方法**

公司发生的长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

开办费在公司成立开始生产经营当月一次计入当期损益。

#### **（十七）其他长期资产的核算方法**

公司账面核算的其他长期资产包括政府授权本公司管理的道路、桥梁等资产及公司已完工的代建项目。因这些市政资产没有规定的使用年限且相关营运费用由财政部门拨款承担，经财政部门批准不计提折旧，于报废时经龙海市国资部门批准一次性直接核销。

#### **（十八）预计负债的核算方法**

公司不确认或有负债和或有资产。如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；



3.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认：

1.预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数；

2.如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；

3.如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

4.如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (十九) 收入确认原则

销售产品。公司销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认收入实现。

提供劳务。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：（一）如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；（二）如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；（三）如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

**(二十) 所得税的会计处理方法**

公司及纳入合并范围的子公司均按应付税款法核算企业所得税。

**(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

公司报表期间未发生会计政策变更事项。

**2. 会计估计变更**

公司报表期间未发生会计估计变更事项。

**(二十二) 前期差错更正**

公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

**三、主要税项****(一) 税金及附加税费**

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	营业收入	3%、5%、11%、17%	项目按 3% 差额缴纳，自来水 3% 简易征收，管道安装 11%，房地产 5%
土地增值税	营业收入	2%、3%、5%	预征：普通住宅 2%、非普通住宅 3%、其他房地产 5%
营业税	营业收入	3%、5%	项目按 3% 差额缴纳
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	5%	
房产税	房产原值、房产租金收入	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得税	25%	

注：龙海市龙水自来水有限公司水费收入增值税按简易办法征收，根据财政部和国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知（财税【2014】57号文）》精神，从2014年7月1日起自来水增值税征收率由原6%调整为3%。污水处理费收入免征营业税、增值税，同时，公司执行财税[2016]36号财政部国家税务总局

关于全面推开营业税改征增值税试点的通知，营改增自2016年5月1日起执行。

## （二）个人所得税

个人所得税由公司及其子公司代扣代缴。

## 四、合并财务报表的编制

### （一）合并报表的编制依据和方法

公司合并财务报表系根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字[1995]11号）的规定，以公司和纳入合并范围的子公司的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

公司与纳入合并范围内的子公司之间的重大交易和往来款项均在财务报表合并时予以抵销。

根据财政部《关于印发〈关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答〉的通知》（财会[2002]18号）的规定，公司在报告期内出售、购买子公司，期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内出售子公司(包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售)，期末在编制合并利润表时，将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；在报告期内购买子公司，则将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

### （二）合并范围的确定原则

对公司拥有过半数以上权益性资本的被投资企业以及公司享有控制权的其他被投资企业，一般均纳入公司财务报表合并范围。

对行业特殊及规模较小或者基本处于停滞状态的子公司，符合财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2号）（财会二字[1996]2号）的有关规定的子公司，则不予合并。

本期所有子公司均已纳入合并范围。具体如下：1福建红树林投资开发有限公司以下简称红树林，2龙海市月港融资担保有限公司以下简称月港担保，3龙海城投集团有限公司以下简称龙海城投集团，4龙海市城市建设投资开发有限公司



以下简称龙海城投, 5龙海双第华侨建设发展有限公司以下简称双第华侨, 6龙海市城投房地产开发有限公司以下简称城投房地产, 7龙海城投水务投资有限公司以下简称城投水务, 8龙海市龙水自来水有限公司以下简称龙水自来水, 9龙海市污水处理有限公司以下简称污水处理, 10龙海市滨港自来水有限公司以下简称滨港自来水, 11福建城投置业有限公司以下简称城投置业, 12龙海市城市运营有限公司以下简称城市运营, 13龙海市月港建设发展有限公司以下简称月港建设, 14龙海市城晖房地产开发有限公司以下简称城晖房地产, 15龙海月港旅游开发有限公司以下简称月港旅游, 16龙海月港温泉开发有限公司以下简称月港温泉, 17龙海市锦江实业发展有限公司以下简称锦江实业, 18龙海市锦江弘业资产管理有限公司(原名: 龙海市国投弘业资产管理有限公司)以下简称锦江弘业, 19龙海市锦江置业有限公司以下简称锦江置业, 20龙海市锦江贸易有限公司以下简称锦江贸易, 21龙海市龙江交通发展有限公司以下简称龙江交通, 22龙海市龙水市政工程有限公司以下简称龙水市政。

## (二) 直接或间接控制的子公司情况(注册资本: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	投资额(万元)	直接持股	间接持股		享有表决权%	取得方式
								比例%	比例%	持有单位		
1	红树林	1	注.1	龙海市石码镇工农路建行大厦五楼	旅游业、娱乐业、市政交通基础设施的投资	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	设立
2	月港担保	1	注.1	龙海市石码镇工农路建行大厦十楼	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保	3,000.00	3,000.00	100.00			100.00	设立

3	龙海城投集团	1	注.1	福建省龙海市石码镇工农路建行大厦5层	城市基础设施投资、建设；土地收储及土地前期开发整理；房地产开发与经营			100.00			100.00	设立
4	龙海城投	2	注.1	龙海市石码镇工农路建行大厦	承担城乡基础设施建设和经营；建筑设施、施工；房地产开发	43,000.00	43,000.00		100.00	龙海城投集团	100.00	设立
5	双第华侨	2	注.1	龙海市双第华侨农场	基础设施建设；房地产开发；拆迁安置	1,250.00	750.00		60.00	龙海城投集团	60.00	设立
6	城投房地产	2	注.1	龙海市石码镇工农路建行大厦四层	房地产开发	5,000.00	5,000.00		100.00	龙海城投集团	100.00	设立
7	城投水务	2	注.1	福建省龙海市榜山镇翠林村（漳马路北侧）	水务工程开发、施工；给、排水及污水管道安装、维修	22,950.00	21,950.00		95.64	龙海城投集团	95.64	设立
8	龙水自来水	3	注.1	龙海市榜山镇翠林村（漳码公	自来水生产与供应；室内外管道安装、维修	5,000.00	5,000.00		100.00	城投水务	100.00	设立

				路北侧)								
9	污水处理	3	注.1	龙海市榜山镇翠林村	污水处理	1,500.00	1,500.00		100.00	城投水务	100.00	设立
10	滨港自来水	4	注.1	福建省龙海市浮宫镇丹宅村	自来水供应; 自来水管道的安装、维修	50.00	40.00		80.00	龙水自来水	80.00	设立
11	城投融资业	2	注.1	龙海市石码工农路建行大厦四楼	房地产开发与经营; 物业服务	2,000.00	2,000.00		100.00	龙海城投集团	100.00	设立
12	城市运营	2	注.1	龙海市石码镇工农路建行大山4楼	城市特色文化与历史街区、城市景区经营场所资产的经营管理	500.00	500.00		100.00	龙海城投集团	100.00	设立
13	月港建设	1	注.1	龙海市海澄镇山后村电信分公司办公大楼四楼	承担市政府委托的基础设施建设、产业园运营、土地整理	17,563.60	17,563.60	100.00			100.00	设立
14	城晖房地产	2	注.1	龙海市榜山镇锦龙小区2幢	重点区域和旧城区综合开发与房地产开发及经营	6,500.00	6,500.00		100.00	月港建设	100.00	设立

				201号								
15	月港旅游	2	注.1	龙海市海澄镇山后村电信分公司办公大楼四楼	旅游景区开发	300.00	300.00		100.00	月港建设	100.00	设立
16	月港温泉	2	注.1	龙海市海澄镇山后村电信分公司办公大楼四楼	温泉项目开发；温泉水处理	1,000.00	600.00		60.00	月港建设	60.00	设立
17	锦江实业	1	注.1	龙海市石码镇工农路建行大厦十楼	旅游景点开发；酒店的投资与经营	4,820.00	4,820.00	100.00		月港建设	100.00	设立
18	锦江弘业	2	注.1	龙海市石码工农路建行大厦五楼	资产经营与管理；物业服务	20,000.00	20,000.00		100.00	锦江实业	100.00	设立
19	锦江置业	2	注.1	福建省龙海市石码镇工农路	对旧城、旧房、旧村的改造；土地综合开发	500.00	500.00		100.00	锦江实业	100.00	设立

				建行大厦五楼								
20	锦江贸易	2	注.1	福建省龙海市石码镇工农路建行大厦五楼	电梯、五金交电、机电设备、通讯设备				100.00	锦江实业	100.00	设立
21	龙江交通	1	注.1	龙海市澄镇西浮路普贤村龙海公交公司三楼	交通项目、交通基础设施及大型物流设施的投资、建设、管理	27,428.50	27,428.50	100.00			100.00	设立
22	龙水市政	4	注.1	福建省龙海市石码镇工农路108号龙水苑106号	市政公用工程	20.00	20.00		100	龙水自来水	100	设立
合计						139,873.60	137,963.60					

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

#### （四）主要联营企业概况

公司直接或间接拥有20%以上至50%以下(含50%)权益性资本的联营及合营公司概况列示如下：

序	单位名称	注册资本（万元）	直接	间接持股	是否纳入合
---	------	----------	----	------	-------



号			持股%	比例%	持有单位	并范围
1	漳州开发区招商原水有限公司	16,000.00		30.00	龙水自来水	否

注：漳州开发区招商原水有限公司

漳州开发区招商原水有限公司是龙海市国有资产投资经营有限公司全资子公司龙海市龙水自来水有限公司的联营企业，成立于2009年1月，性质为有限责任公司，注册资本16,000.00万人民币，公司全资子公司龙海市龙水自来水有限公司持30%股权，注册地址为招商局漳州开发区招商大道158号一楼西侧。

主要经营：生产、销售原水。（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）。

公司已对该公司的长期股权投资进行了权益法核算。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	105,881.76	96,843.61
银行存款	2,402,460,708.62	1,099,892,457.60
其他货币资金	248,901,310.09	173,935,398.13
合计	2,651,467,900.47	1,273,924,699.34

注：其他货币资金为使用受限的存款。

### 注释2.应收账款

#### (1) 应收账款分类

种类	期末余额			期初余额		
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
组合 1: 政府组合						
组合 2: 关联方组合	1,730,358,111.56	99.90		1,332,538,013.48	99.85	
组合 3: 账龄组合	1,736,751.48	0.10	169,907.95	2,006,544.77	0.15	169,907.95

种类	期末余额			期初余额		
	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
组合小计	1,732,094,863.04	100.00	169,907.95	1,334,544,558.25	100.00	169,907.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	1,732,094,863.04	100.00	169,907.95	1,334,544,558.25	100.00	169,907.95

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	897,118.92	51.65	43,962.97	1,310,087.77	65.29	65,439.40
1-2年	839,632.56	48.35	125,944.88	696,457.00	34.71	104,468.55
合计	1,736,751.48	100.00	169,907.95	2,006,544.77	100.00	169,907.95

(3) 期末主要应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
龙海市财政局	关联方	1,730,358,111.56	1-4年	项目款未结算
合计		1,730,358,111.56		

(4) 期末应收账款中应收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款情况：应收龙海市财政局 1,730,358,111.56 元。

**注释3.其他应收款**

(1) 其他应收款分类

种类	期末余额			期初余额		
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						

按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合1: 政府组合	562,263,890.39	33.60		1,287,358,767.88	63.22	
组合2: 关联方组合	660,870,919.00	39.49		238,502,574.82	11.71	
组合3: 账龄组合	450,374,200.96	26.91	244,627,875.13	510,389,735.46	25.07	244,627,875.13
组合小计	1,673,509,010.35	100.00		2,036,251,078.16	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,673,509,010.35		244,627,875.13	2,036,251,078.16	100.00	244,627,875.13

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	69,412,197.03	15.41	4,152,788.80	83,055,775.50	16.27	4,152,788.80
1—2年	67,893,678.77	15.07	3,374,352.28	22,495,681.87	4.41	3,374,352.28
2—3年	20,545,678.96	4.56	74,310,471.17	212,315,631.89	41.60	74,310,471.17
3—5年	164,330,958.30	36.49	44,598,574.98	74,330,958.30	14.56	44,598,574.98
5年以上	128,191,687.90	28.46	118,191,687.90	118,191,687.90	23.16	118,191,687.90
合计	450,374,200.96	100.00	244,627,875.13	510,389,735.46	100.00	244,627,875.13

(3) 期末主要其他应收款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
龙海市财政局	关联方	660,870,919.00	1-5年	往来款
福建龙海经济开发区投资发展有限公司	非关联方	306,487,287.04	1-3年	往来款
龙海市实施义务教育均衡发展工作领导小组办公室	非关联方	160,000,000.00	1-5年	往来款
龙海市土地收购储备中心	非关联方	116,557,859.70	1-5年	往来款
龙海市东泗乡征地拆迁办公室	非关联方	54,600,000.00	1年以内	往来款

合计	1,298,516,065.74
----	------------------

(4) 期末其他应收款中持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款情况: 龙海市财政局欠款660,870,919.00元。

#### 注释4. 预付账款

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	87,049,736.89	18.78	85,568,359.81	18.52
1-2年(含2年)	32,332,034.55	6.98	32,332,034.55	7.00
2-3年(含3年)	205,804,958.13	44.41	205,804,958.13	44.55
3年以上	138,268,012.63	29.83	138,268,012.63	29.93
合计	463,454,742.20	100.00	461,973,365.12	100.00

##### (2) 期末主要预付账款情况

单位名称	期末余额	与公司关系
漳州中联投资发展有限公司	461,230,746.10	非关联方
小计	461,230,746.10	

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,678,796.05		2,678,796.05	2,294,849.91		2,294,849.91
开发产品	328,252,634.35		328,252,634.35	328,252,634.35		328,252,634.35
开发成本	6,202,813,144.14		6,202,813,144.14	5,710,232,941.42		5,710,232,941.42
合计	6,533,744,574.54		6,533,744,574.54	6,040,780,425.68		6,040,780,425.68

开发成本核算的内容主要包括土地一级开发的各类支出, 安置房支出、受托建造的工程项目支出等。开发产品为公司代政府建设完成的工程。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
龙海市南太武发展有限公司	160,306,990.00	160,306,990.00	短期资金拆借
龙海市新天投资建设有限公司	47,788,600.00	47,788,600.00	短期资金拆借
龙海市路桥建设开发公司	135,000,000.00	145,000,000.00	短期资金拆借
龙海市水利投资建设有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	短期资金拆借
福建龙海经济开发区投资发展有限公司	52,170,000.00	52,170,000.00	短期资金拆借
福建省漳州市公路局龙海分局	2,196,378.00	2,196,378.00	短期资金拆借

龙海市港尾镇人民政府	25,264,800.00	25,264,800.00	短期资金拆借
龙海市海澄镇人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	短期资金拆借
龙海市市政工程处	17,139,761.50	17,139,761.50	短期资金拆借
龙海市土地收购储备中心	100,000,000.00	100,000,000.00	短期资金拆借
龙海市园林管理处	5,963,802.32	5,963,802.32	短期资金拆借
合计	549,830,331.82	559,830,331.82	

### 注释 7.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类列示

类别	期初余额	本期增加	本期损益	期末余额
合营及联营企业	42,231,794.48			42,231,794.48
其他参股企业	271,731,133.87			271,731,133.87
长期股权投资减值准备	-380,000.00			-380,000.00
合计	313,582,928.35			313,582,928.35

#### (2) 对联营企业的投资（单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系
漳州开发区招商原水有限公司	有限公司	福建省漳州市龙海市	马宝军	生产、销售原水	16,000.00	联营企业

续：

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额
漳州开发区招商原水有限公司	30.00	30.00				

#### (3) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	投资成本	本期增减额 (减少以负号填列)	期末账面余额
漳州开发区招商原水有限公司	权益法	48,000,000.00	42,231,794.48			42,231,794.48
合计		48,000,000.00	42,231,794.48			42,231,794.48

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
漳州开发区招商原水有限公司	30.00	30.00			
合计	30.00	30.00			

#### (4) 成本法核算的其他长期股权投资



单位名称	初始投资成本	期末余额		期初余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
福建省新华发行(集团)有限责任公司	11,571,133.87	11,571,133.87		11,571,133.87	1.15
招商局漳州开发区有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	5.00
福建漳州农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	1.00
龙海食品罐头有限公司	380,000.00	380,000.00		380,000.00	25.00
漳州晟龙开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	15.00
龙海市农村信用合作联社石码信用社	194,280,000.00	194,280,000.00		194,280,000.00	
长期股权投资减值准备		-380,000.00		-380,000.00	
合计	271,731,133.87	271,351,133.87		271,351,133.87	

注：长期股权投资减值准备为投资的龙海食品罐头有限公司，该公司营业执照已经被吊销。

### 注释 8. 固定资产原价及累计折旧

#### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	327,724,413.01	4,141,497.33	176,086.00	331,689,824.34
房屋建筑物	154,474,604.57	223,038.00		154,697,642.57
运输设备	4,851,924.55	292,000.00	176,086.00	4,967,838.55
电子设备	6,596,877.59	435,432.01		7,032,309.60
其他设备	875,967.24	814,065.32		1,690,032.56
机器设备	4,178,983.00	2,376,962.00		6,555,945.00
供水管道	156,746,056.06			156,746,056.06
二、累计折旧合计：	176,019,728.14	8,218,545.64	167,281.70	184,070,992.08
房屋建筑物	54,350,290.21	2,338,944.90		56,689,235.11
运输设备	3,844,116.20	127,724.01	167,281.70	3,804,558.51
电子设备	4,200,766.09	455,238.72	-	4,656,004.81
其他设备	736,930.84	124,430.49		861,361.33
机器设备	3,727,748.51	678,997.28		4,406,745.79
供水管道	109,159,876.29	4,493,210.24		113,653,086.53
三、固定资产账面净值				
合计：	151,704,684.87			147,618,832.26
房屋建筑物	100,124,314.36			98,008,407.46
运输设备	1,007,808.35			1,163,280.04
电子设备	2,396,111.50			2,376,304.79
其他设备	139,036.40			828,671.23
机器设备	451,234.49			2,149,199.21
供水管道	47,586,179.77			43,092,969.53
四、减值准备合计：	12,068,938.25			12,068,938.25

房屋建筑物	4,083,515.49			4,083,515.49
运输设备	34,154.44			34,154.44
电子设备	116,026.01			116,026.01
其他设备	44,472.00			44,472.00
机器设备				-
供水管道	7,790,770.31			7,790,770.31
五、固定资产账面价值合计：	139,635,746.62			135,549,894.01
房屋建筑物	96,040,798.87			93,924,891.97
运输设备	973,653.91			1,129,125.60
电子设备	2,280,085.49			2,260,278.78
其他设备	94,564.40			784,199.23
机器设备	451,234.49			2,149,199.21
供水管道	39,795,409.46			35,302,199.22

## (2) 年末无暂时闲置的固定资产

## 注释 9.在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
龙海市国投温泉给水工程	22,222,102.94				22,222,102.94
东部地区净水工程	272,254,165.24	23,412,045.51			295,666,210.75
城中村管网改造工程		3,331,433.68			3,331,433.68
自来水管网改造工程	18,105,226.30				18,105,226.30
龙海市温泉大酒店工程	3,224,400.46				3,224,400.46
管道工程	2,529,957.47				2,529,957.47
省道西港线路面大修给水迁改工程	2,357,826.01				2,357,826.01
合计	320,693,678.42				347,437,157.61

## 注释 10.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,806,541,384.17	479,561.67		2,807,020,945.84
双第土地使用权[注 1]	2,557,122,700.00			2,557,122,700.00
水库土地使用权[注 2]	244,595,000.00			244,595,000.00
净水厂土地使用权	2,799,090.56			2,799,090.56
自来水公司其他土地使用权	488,293.61			488,293.61
采矿权	887,300.00			887,300.00
财务软件	649,000.00	479,561.67		1,128,561.67
二、累计摊销额合计	2,722,694.49	143,336.39		2,866,030.88
双第土地使用权[注 1]				
水库土地使用权[注 2]				

净水厂土地使用权	1,842,734.60	46,651.50	1,889,386.10
自来水公司其他土地使用权	303,827.12	8,138.22	311,965.34
采矿权	471,769.44	72,730.00	544,499.44
财务软件	31,633.33	15,816.67	47,450.00
三、减值准备金额合计			
双第土地使用权[注 1]			
水库土地使用权[注 2]			
净水厂土地使用权			
自来水公司其他土地使用权			
采矿权			
财务软件			
四、账面价值合计	2,803,891,419.68		2,804,154,914.96
双第土地使用权[注 1]	2,557,122,700.00		2,557,122,700.00
水库土地使用权[注 2]	244,595,000.00		244,595,000.00
净水厂土地使用权	956,355.96		909,704.46
自来水公司其他土地使用权	184,466.49		176,328.27
采矿权	415,530.56		342,800.56
财务软件	617,366.67		1,081,111.67

注 1) 此项土地为公司子公司龙海双第华侨建设发展有限公司拥有的未标明划拨用途的 4 宗土地，系按龙海市财政局龙财预[2010]287 号文件划拨投入，总面积为 25,069,400.00 平方米，评估入账价值为 2,557,122,700.00 元。因该项土地使用权无规定使用年限，不摊销。其中三块土地，土地证号为龙特国用（2010）第 GHN0001 号、龙特国用（2010）第 GHN0003 号、龙特国用（2010）第 GHN0004 号，已为公司 8 亿元“11 龙海债”做抵押，抵押期间为 2011 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 2 日。

注 2) 此项土地为政府授权公司管理的水库土地使用权，评估价值为 244,595,000.00 元，尚未办妥土地使用权证。因该土地系划拨土地，无规定使用年限，不予摊销。

### 注释 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	28,377,636.89	394,062.28		28,771,699.17
装修费用	570,180.45	394,062.28		964,242.73
管道维修	27,807,456.44			27,807,456.44
二、累计摊销合计：	5,783,578.66	2,791,725.84		8,575,304.50
装修费用	85,879.74	32,486.72		118,366.46
管道维修	5,697,698.92	2,759,239.12		8,456,938.04

三、账面净值合计：	22,594,058.23			20,196,394.67
装修费用	484,300.71			845,876.27
管道维修	22,109,757.52			19,350,518.40

**注释 12.其他长期资产**

借款类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
代政府维护管理的市政基础设施资产	1,180,302,432.00			1,180,302,432.00
长期应收款	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	1,230,302,432.00			1,180,302,432.00

**注释 13.短期借款****(1) 短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	60,350,000.00	97,850,000.00
保证借款	109,000,000.00	75,000,000.00
合计	169,350,000.00	172,850,000.00

**(2) 质押借款**

借款银行	借款金额	质押物
中国光大银行股份有限公司漳州龙海支行	50,350,000.00	定期存单质押
华夏银行厦门分行自贸区试验区象屿支行	47,500,000.00	定期存单质押
合计	97,850,000.00	

**(3) 保证借款明细**

借款银行	借款金额	担保单位
中国光大银行股份有限公司漳州龙海支行	75,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
山东省国际信托股份有限公司	29,000,000.00	龙海市国有资产投资经营有限公司
招商银行股份有限公司龙岩分行	5,000,000.00	龙海市国有资产投资经营有限公司
合计	109,000,000.00	

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日日止无已到期未偿还的短期借款。

**注释 14.应付票据**

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		20,000,000.00

**注释 15.应付账款**

## 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,749,994.96	43,544,815.85
1-2年(含2年)	41,375,052.17	65,375,052.17
2-3年(含3年)	63,260,514.43	93,260,514.43
3-4年(含4年)	91,697,196.96	257,696,196.96
4-5年(含5年)	267,503,062.43	9,806,865.47
合计	481,585,820.95	469,683,444.88

## 注释 16.预收账款

## (1) 预收账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	110,549,355.00	24,561,190.50
1-2年(含2年)	24,561,190.50	7,032,093.36
2-3年(含3年)	7,032,093.36	2,222,536.00
3年以上	24,299,982.58	22,077,446.58
合计	166,442,621.44	55,893,266.44

## 注释 17.应交税金

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,137,104.60	3,137,104.60
营业税	72,847,392.47	72,847,392.47
印花税	157,495.90	157,495.90
企业所得税	306,160,117.94	297,634,102.13
城市维护建设税	5,798,345.28	5,610,694.29
房产税	422,866.72	422,866.72
土地增值税	2,983,028.82	13,476,148.11
土地使用税	92,362.01	92,362.01
个人所得税		699.14
其他税费		10,882.08
工会经费		2,086.90
合计	391,598,713.74	393,391,834.35

## 注释 18.其他应交款

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	4,230,033.57	4,115,985.01
合计	4,230,033.57	4,115,985.01



**注释 19.其他应付款****(1) 其他应付款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,153,418.03	808,896,023.95
1-2年(含2年)	562,896,023.95	380,993,393.11
2-3年(含3年)	280,993,393.11	67,713,908.12
3年以上	62,933,908.12	309,981,681.81
合计	954,976,743.21	1,567,585,006.99

**(2) 期末主要其他应付款情况**

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	备注
漳州公路交通实业有限公司	非关联方	200,000,000.00	1-2年以内	往来款
漳州中联投资发展有限公司	非关联方	71,891,192.10	3年以上	往来款
龙海市振立经济开发有限公司	非关联方	69,457,601.23	1年以内	往来款
新疆国统管道股份有限公司	非关联方	150,000,000.00	1年以内	往来款
龙海市东跃城市建设有限公司	非关联方	80,000,000.00	1年以内	往来款
合计		571,348,793.33		

(3) 期末其他应付款中应付持公司5%以上(含5%)表决权的股东情况：  
无。

**注释 20.预提费用**

项目	期末余额	期初余额
预提借款、债券利息费用	50,836,889.53	27,202,689.66
合计	50,836,889.53	27,202,689.66

**注释 21.一年内到期的长期负债****(1) 一年内到期的长期负债明细**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,640,000.00	45,900,000.00
信用借款	24,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	142,490,000.00	94,157,000.00
保证、质押借款	8,000,000.00	45,000,000.00
保证、抵押借款	9,967,000.00	
应付债券	480,000,000.00	480,000,000.00
长期应付款	12,000,000.00	24,000,000.00
合计	762,097,000.00	777,057,000.00

## (2) 质押借款明细

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行福建省分行	2,540,000.00	质押担保：质押物（应收账款——龙海市人民政府、龙海东跃城市建设公司；二期项目协议中享有的权益）
国家开发银行福建省分行	10,000,000.00	质押担保质押物：应收账款（与龙海政府签订的《龙海市芦州路市政道路改造工程项目回购协议》项下享受的全部权益和收益）
国家开发银行福建省分行	3,000,000.00	质押担保质押物：应收账款（与龙海政府签订的《龙海市西浮路（榜山段）道路改造工程项目回购协议》项下享受的全部权益和收益）
国家开发银行福建省分行	20,000,000.00	工程项目建成后享有的水费收费权及其项下全部收益作质押担保。保证人龙海市国有资产投资经营有限公司提供连带责任保证。
国家开发银行福建省分行	100,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司的存单质押
国家开发银行福建省分行	50,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供连带责任担保；龙海市国有资产投资经营有限公司提供本项目全部应收账款的质押担保。
合计	85,640,000.00	

## (3) 保证借款明细

贷款单位	借款余额	担保单位
恒丰银行泉州分行	740,000.00	国投弘业担保
厦门农村商业银行股份有限公司海沧支行	2,000,000.00	国投担保
恒丰银行泉州分行	680,000.00	国投弘业担保
招商银行股份有限公司龙岩分行	10,000,000.00	保证人龙海市国有资产投资经营有限公司
交银国际信托有限公司	67,320,000.00	保证人：龙海市龙水自来水有限公司
恒丰银行泉州分行	740,000.00	龙海市国投弘业资产管理有限公司
交银国际信托有限公司	670,000.00	龙海市东跃城市建设有限公司
国投信托有限公司	40,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司，龙海城投房地产开发有限公司连带担保
华夏银行厦门分行自贸区试验区象屿支行	10,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
厦门国际银行	10,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供全责连带保证

交银国际信托有限公司	340,000.00	龙海市龙水自来水有限公司
合计	142,490,000.00	

## (4) 保证、质押借款明细

贷款单位	借款余额	担保单位
中国农业发展银行龙海市支行	8,000,000.00	保证担保合同编号：35062101-2015年龙海（保）字0009号；权利质押担保合同编号：35062101-2015年龙海（质）字0006号
合计	8,000,000.00	

## (5) 信用借款明细

贷款单位	借款余额	备注
国家开发银行福建省分行	1,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
国家开发银行福建省分行	1,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
国家开发银行福建省分行	7,990,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
国家开发银行福建省分行	2,010,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
农业发展银行龙海支行	12,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司
合计	24,000,000.00	

## (6) 保证借款+抵押借款

贷款单位	借款余额	备注
中国光大银行漳州龙海支行	3,540,000.00	担保单位：龙海市城市建设投资开发有限公司；抵押标的物：土地及在建工程（龙海市城投房地产开发有限公司）
中国光大银行漳州龙海支行	4,527,000.00	担保单位：龙海市城市建设投资开发有限公司；抵押标的物：土地及在建工程（龙海市城投房地产开发有限公司）
中国光大银行漳州龙海支行	1,900,000.00	担保单位：龙海市城市建设投资开发有限公司；抵押标的物：土地及在建工程（龙海市城投房地产开发有限公司）
合计	9,967,000.00	

## 注释 22. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	966,810,000.00	288,920,000.00
信用借款	85,220,000.00	205,000,000.00
保证借款	1,167,320,000.00	898,715,000.00
保证、质押借款	457,000,000.00	679,700,000.00
合计	2,676,350,000.00	2,072,335,000.00

## (2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行福建省分行	8,680,000.00	质押担保：质押物（应收账款——龙海市人民政府、龙海东跃城市建设公司；二期项目协议中享有的权益）
国家开发银行福建省分行	6,430,000.00	质押担保质押物：应收账款（与龙海政府签订的《龙海市芦州路市政道路改造工程项目回购协议》项下享受的全部权益和收益）
国家开发银行福建省分行	20,000,000.00	质押担保质押物：应收账款（与龙海政府签订的《龙海市西浮路（榜山段）道路改造工程项目回购协议》项下享受的全部权益和收益）
国家开发银行福建省分行	79,700,000.00	工程项目建成后享有的水费收费权及其项下全部收益作质押担保。保证人龙海市国有资产投资经营有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行股份有限公司龙海支行	100,000,000.00	用龙海市国投宏业资产管理有限公司对厦门农村商业银行的3238万股股权
中国建设银行股份有限公司龙海支行	100,000,000.00	用龙海市国投宏业资产管理有限公司对厦门农村商业银行的3238万股股权
厦门农商银行股份有限公司	47,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司的存单质押
中国光大银行股份有限公司漳州支行	110,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供连带责任担保；龙海市国有资产投资经营有限公司提供本项目全部应收账款的质押担保。
平安信托有限责任公司	247,500,000.00	政府与城投签订漳州沿海大通道债权确认协议，国投以该协议所形成的应收账款质押
厦门国际信托有限公司	247,500,000.00	政府与城投签订龙江大道债权确认协议，国投以该协议所形成的应收账款质押
合计	966,810,000.00	

## (3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保单位
中国农业发展银行龙海市支行	35,000,000.00	国投担保
中国农发重点建设基金有限公司	30,000,000.00	国投担保
恒丰银行泉州分行	72,520,000.00	国投弘业担保
厦门农村商业银行股份有限公司海沧支行	46,000,000.00	国投担保
恒丰银行泉州分行	66,640,000.00	国投弘业担保
招商银行股份有限公司龙岩分行	75,000,000.00	保证人龙海市国有资产投资经营有限公司
龙海市农村信用合作联社信用社	100,000,000.00	龙海市国有资产投资经营有限公司、龙海市国投弘业资产管理有限公司
恒丰银行泉州分行	72,520,000.00	龙海市国投弘业资产管理有限公司
交银国际信托有限公司	60,660,000.00	龙海市东跃城市建设有限公司
国投信托有限公司	30,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司，龙海城投房地产开发有限公司连带担保
华夏银行厦门分行自贸区试验区象屿支行	67,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
厦门国际银行	85,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供全责连带保证
中国农业银行龙海支行	200,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
	100,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
上海浦发银行漳州分行	30,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
	30,000,000.00	龙海市城市建设投资开发有限公司提供担保
交银国际信托有限公司	66,980,000.00	龙海市龙水自来水有限公司
	1,167,320,000.00	

## (4) 信用借款

贷款单位	借款余额	担保单位
国家开发银行福建省分行	5,220,000.00	质押担保质押物：应收账款（与龙海政府、龙海市角美中学于2009年6月23日签订的《龙海市角美中学迁建项目回购协议》项下享受的全部权益和收益）
国家开发银行福建省分行	5,000,000.00	质押担保，质押物——政府提供的补贴受益权
国家开发银行福建省分行	65,000,000.00	信托贷款，信托方：中信信托有限责任公司
国家开发银行福建省分行	10,000,000.00	信托贷款，信托方：中信信托有限责任公司

合计	85,220,000.00
----	---------------

**(5) 保证、质押借款**

贷款单位	借款余额	担保单位
中国农业发展银行龙海市支行	2,000,000.00	保证担保合同编号：35062101-2015年龙海（保）字 0009号； 权利质押担保合同编号： 35062101-2015年龙海（质）字 0006号
中国农业发展银行龙海市支行	20,000,000.00	质押物：政府的委托代建应收账款 保证人：龙海市城市建设投资开发有限公司
中国农业发展银行龙海市支行	50,000,000.00	质押物：政府的委托代建应收账款 保证人：龙海市城市建设投资开发有限公司
中国农业发展银行龙海市支行	30,000,000.00	质押物：政府的委托代建应收账款 保证人：龙海市城市建设投资开发有限公司
中国建设银行股份有限公司龙海支行	100,000,000.00	用龙海市国投宏业资产管理有限公司 对厦门农村商业银行的 3238 万股权
中国光大银行股份有限公司漳州支行	255,000,000.00	保证人：龙海市国有资产投资经营有限公司 抵押人：龙海市城晖房地产开发有限公司 抵押物：提供土地使用权及在建工程的抵押担保 出质人：龙海市城晖房地产有限公司 质物：提供本项目全部应收账款的质押担保
合计	457,000,000.00	

**注释 23.应付债券**

债券名称	发行日期	发行金额	债券年限	期末余额	期初余额	利率（%）
11 龙海债-面值	2011/12/2	800,000,000.00	6			8.25
11 龙海债-利息调整					-2,181,879.32	
14 龙海债-面值	2014/8/15	800,000,000.00	7	640,000,000.00	640,000,000.00	6.58
14 龙海债-利息调整				-13,689,824.56	-16,280,577.22	
合计		1,600,000,000.00		626,310,175.44	621,537,543.46	

2011年发行的“11龙海债”，发行总额为8亿元，此债券为6年期固定利率债券，票面利率为8.25%，存续期间为2011年12月2日至2017年12月1日，每年付息一次，在债券存续期的第4、5、6年末分别按照债券发行总额30%、30%、40%的比例偿还债券本金，后三年利息随本金的兑付一起支付。抵押物为双第土地使用权，土地证号为龙特国用（2010）第GHN0001号、龙特国用（2010）第

GHN0003号、龙特国用(2010)第GHN0004号,抵押期间为2011年12月2日至2017年12月2日。11龙海债、14龙海债2017年度将分别归还本金32000万元、16000万元,将上述一年内到期的调整到一年内到期的长期负债科目。

2014年发行的“14龙海债”,发行总额为8亿元,此债券为7年期固定利率债券,票面利率为6.58%,存续期间为2014年8月15日至2021年8月14日,每年付息一次,在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金,后五年利息随本金的兑付一起支付。

“11龙海债-利息调整”和“14龙海债-利息调整”主要为债券发行时支付给中介机构的费用,在债券存续期按实际利率法摊销。

#### 注释 24.长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
福能(漳州)融资租赁股份有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00
合计	66,000,000.00			66,000,000.00

#### 注释 25.专项应付款

项目	期末余额	项目	期初余额
合计	4,432,492,561.43	合计	2,833,914,047.16
其中前五名:		其中前五名:	
万通仓储物流工程及鑫强干散货堆场工程海域使用权收购资金	260,560,000.00	污水处理厂管网配套工程专项资金	260,560,000.00
土地整理项目成本及部分预期收益分成	210,000,000.00	民生小区10、15号楼	210,000,000.00
龙海市后港棚户区改造安置房	257,650,032.94	龙海市江东美食一条街综合整治工程	257,650,032.94
在建项目后续融资债券资金	365,360,000.00	龙江大道建设资金	365,360,000.00
整治拆迁资金	142,900,000.00	龙海市东部地区净水工程	142,900,000.00

#### 注释 26.实收资本

投资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例(%)
龙海市财政局	450,000,000.00				100.00%
合计	450,000,000.00				100.00%

#### 注释 27.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,805,631.29			25,805,631.29
其他资本公积	5,170,768,828.98	61,200,000.00		5,231,968,828.98
合计	5,196,574,460.27	61,200,000.00		5,257,774,460.27

2017年1-6月资本公积增加是：根据龙海市人民政府拨付投资款的文件，2017年增加61,200,000.00元。

### 注释 28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	143,713,032.42			143,713,032.42
合计	143,713,032.42			143,713,032.42

### 注释 29.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年初余额	434,153,191.86	440,589,086.17
本年增加额	107,238,591.05	220,101,924.40
其中：本年净利润转入	107,238,591.05	220,101,924.40
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		21,818,918.71
应付普通股股利		204,718,900.00
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	541,391,782.91	434,153,191.86

### 注释 30.累计未确认的投资损失

项 目	期末余额	期初余额
龙海市龙水自来水有限责任公司	54,375,510.08	50,460,503.38
龙海市污水处理有限公司		
龙海市滨港自来水有限公司	151,930.65	1,771,791.15
合计	54,527,440.73	52,232,294.53

### 注释 31.1 主营业务收入和成本

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
综合开发收入	394,067,078.28	331,516,748.40	321,795,702.03	229,032,722.32
自来水销售	14,876,724.52	14,115,165.54	11,858,180.19	13,779,014.22



污水处理费	5,572,679.40	3,620,000.00	3,877,012.80	3,640,000.00
安置房收入	120,442.32	112,049.64	2,614,087.00	2,394,730.02
租赁收入	3,335,309.60	530,870.40	225,119.00	146,393.73
其他收入	83,009.71			
合计	418,055,243.83	349,894,833.98	340,370,101.02	248,992,860.29

**注释 31.2 其他业务收入和成本**

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
安装费收入	2,712,349.32	604,125.37	39,159.00	3,475.00
其他	37,804.86			
合计	2,750,154.18	604,125.37	39,159.00	3,475.00

**注释 32.税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		146,483.87
增值税		
城建税	187,650.99	806,038.81
教育费附加	262,711.39	585,506.84
土地增值税		24,451,195.40
其他税金	479,769.42	730,205.80
合 计	930,131.80	26,719,430.72

**注释 33.财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		7,308,517.77
减：利息收入	2,303,344.94	2,718,691.71
加：手续费及其他	11,382.52	156,036.65
合 计	-2,291,962.42	4,745,862.71

**注释 34.投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、短期投资收益		7,059,026.15
1、处置短期投资收益（减：损失）		
2、短期投资跌价准备		
3、委托贷款收益		7,059,026.15
二、长期股权投资收益		
1、成本法		
2、权益法		
3、股权投资处置收益（减：损失）		
4、股权投资差额摊销		

5、长期投资减值准备		
6、其他		
合计		7,059,026.15

**注释 35.营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	79,040,000.00	58,614,400.00
其他	1097142.62	8,033,884.26
合计	80,137,142.62	66,648,284.26

**注释 36.营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1354709.81	67,501.56
合计	1354709.81	67,501.56

**注释 37.所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	21,044,885.35	27,607,920.67
合计	21,044,885.35	27,607,920.67

**六、关联方及关联交易****(一)公司的母公司情况**

公司股东为龙海市财政局。

**(二)公司的主要子公司情况**

公司的子公司情况详见本财务报表附注四.(三)直接或间接控股的子公司概况介绍。

**(三)公司的主要联营和合营企业情况**

公司的联营和合营企业情况详见本财务报表附注四.(四)主要联营企业和概况。

**(四)公司的其他关联方情况：无****(五)关联方交易**

关联方类型及关联方名称	本期发生额	上期发生额
-------------	-------	-------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
龙海市财政局	394,067,078.28	94.26	279,853,954.46	94.54
<b>合计</b>	<b>394,067,078.28</b>	<b>94.26</b>	<b>279,853,954.46</b>	<b>94.54</b>

控股股东为龙海市财政局及最终控制方为龙海市人民政府。

存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 七、关联方往来余额

项目	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款			
龙海市财政局	综合开发收入	1,730,358,111.56	1,332,538,013.48
其他应收款			
龙海市财政局	往来款	660,870,919.00	949,969,911.38
其他应付款			
龙海市财政局	往来款	4,643,987.15	24,151,126.10

## 八、或有事项

### (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止到2017年6月30日，公司对外抵押担保事项明细：

被担保单位名称	贷款单位(银行名称)	借款余额(万元)	开始日期	结束日期	担保形式
龙海市东跃城市建设有限公司	中国农业发展银行	230,000.00	2015-9-21	2033-9-20	单人担保
龙海市东跃城市建设有限公司	龙海农业发展银行	58,000.00	2016-11-2	2031-11-24	单人担保
福建龙海经济开发区投资发展有限公司	招商银行福州分行	8,000.00	2015-9-23	2018-9-22	单人担保
龙海市南太武发展有限公司	招商银行股份有限公司福州分行	5,000.00	2015-8-1	2018-8-1	单人担保
龙海市新天投资建设有限公司	厦门农商行沧海支行	5,000.00	2016-6-1	2019-5-31	单人担保

龙海市新天投资建设有限公司	恒丰银行	7,200.00	2016-3-31	2019-3-31	单人担保
龙海市新天投资建设有限公司	中铁信托有限责任公司	5,000.00	2016-5-30	2019-5-31	单人担保
龙海市新天投资建设有限公司	山东省国际信托股份有限公司	3,000.00	2017-2-26	2018-2-27	单人担保
龙海市新天投资建设有限公司	龙海农业发展银行	70,000.00	2016-11-25	2034-11-24	单人担保
龙海市利水投资建设有限公司	恒丰银行	7,200.00	2016-3-31	2019-3-31	单人担保
龙海市利水投资建设有限公司	农业银行	6,000.00	2016-5-29	2024-5-29	单人担保
龙海市利水投资建设有限公司	中国农发重点建设基金有限公司	3,600.00	2016-2-23	2026-2-24	单人担保
合计		408,000.00			

(二) 承诺事项：无

(三) 未决诉讼

截至2017年6月30日止，公司无需要说明的涉及诉讼案件情况。

九、资产负债表日后事项

截至本合并财务报表批准报出日，公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司无其他重大事项需要说明。

### 十一、财务报表的批准

本年度合并财务报表业经公司董事会批准。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

龙海市国有资产投资经营有限公司

二零一七年八月二十日

