

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	319,764,284.96	539,247,006.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	481,000.00	135,510.00
应收账款	五、3	1,378,353,519.47	824,617,496.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	316,707,033.66	293,385,498.54
其他应收款	五、5	2,293,194,041.54	2,372,118,881.90
存货	五、6	15,106,332,487.00	14,718,925,450.31
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	五、7	45,968,597.92	32,344,685.08
流动资产合计		19,460,800,964.55	18,780,774,528.99
非流动资产：			
债权投资	五、8		300,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	170,625,661.07	332,046,424.76
其他权益工具投资	五、10	68,683,200.00	132,683,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	18,564,970.05	19,383,048.53
固定资产	五、12	1,542,583,311.28	1,577,359,565.76
在建工程	五、13	105,294,026.41	93,346,258.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	50,035.38	
无形资产	五、15	2,873,648,760.99	2,930,882,636.67
开发支出			
商誉	五、16	774,788.57	774,788.57
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	5,089,077.92	6,682,398.98
其他非流动资产	五、18	1,192,307,857.10	1,208,588,857.10
非流动资产合计		5,977,621,688.77	6,601,747,178.38
资产总计		25,438,422,653.32	25,382,521,707.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：焦志强

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	190,980,000.00	242,798,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	110,352,761.28	76,911,525.35
预收款项	五、21	4,066,435.56	4,366,805.56
合同负债	五、22	430,678,075.19	325,424,200.72
应付职工薪酬	五、23	862,397.83	1,887,418.20
应交税费	五、24	369,853,427.18	376,020,365.99
其他应付款	五、25	383,775,118.13	611,665,505.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,907,052,262.45	1,602,001,415.43
其他流动负债	五、27	57,424,481.74	120,316,869.05
流动负债合计		3,455,044,959.36	3,361,392,105.89
非流动负债：			
长期借款	五、28	7,088,231,934.00	6,472,578,634.00
应付债券	五、29	1,882,606,551.55	2,557,249,371.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	102,595.38	
长期应付款	五、31	336,038,016.00	172,559,396.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、32	392,093,038.11	389,062,109.89
非流动负债合计		9,699,072,135.04	9,591,449,511.86
负债合计		13,154,117,094.40	12,952,841,617.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	292,658,860.00	292,658,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	7,984,240,251.38	8,226,218,691.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	187,098,261.00	187,098,261.00
未分配利润	五、36	2,049,059,398.38	1,957,526,020.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合		10,513,056,770.76	10,663,501,833.82
少数股东权益		1,771,248,788.16	1,766,178,255.80
所有者权益（或股东权益）合计		12,284,305,558.92	12,429,680,089.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,438,422,653.32	25,382,521,707.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：焦志强

合并利润表
2022年第二季度

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度
一、营业总收入		637,439,652.67	1,134,561,518.17
其中：营业收入	五、37	637,439,652.67	1,134,561,518.17
二、营业总成本		773,450,032.19	1,289,562,834.11
其中：营业成本	五、37	579,853,313.36	1,019,738,243.20
税金及附加	五、38	54,087,379.23	52,259,014.95
销售费用	五、39	1,099,767.20	8,730,600.71
管理费用	五、40	106,744,965.42	179,657,581.04
研发费用			
财务费用	五、41	31,664,606.98	29,177,394.21
其中：利息费用		20,978,814.67	35,728,404.85
利息收入		5,575,394.47	13,252,508.11
加：其他收益	五、42	233,060,000.00	404,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	9,179,800.64	56,218,676.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			10,868,426.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、44	-3,616,021.20	8,022,771.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45		-211,324.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,613,399.92	313,028,807.69
加：营业外收入	五、46	5,177,896.99	8,515,446.13
减：营业外支出	五、47	2,971,796.94	23,688,753.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,819,499.97	297,855,500.23
减：所得税费用	五、48	2,450,740.28	16,587,635.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,368,759.69	281,267,864.34
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,368,759.69	281,267,864.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,533,377.51	274,581,732.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,835,382.18	6,686,132.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者权益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			
(5) 其他			
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		102,368,759.69	281,267,864.34
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		91,533,377.51	274,581,732.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,835,382.18	6,686,132.13

法定代表人：

印朝

主管会计工作负责人

印全正

会计机构负责人：

焦志强

合并现金流量表

2022年第二季度

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度
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		213,328,306.32	801,347,030.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49.（1）	523,813,291.46	425,767,954.24
经营活动现金流入小计		737,141,597.78	1,227,114,984.81
购买商品、接受劳务支付的现金		644,953,528.44	1,512,613,229.16
支付给职工以及为职工支付的现金		16,857,986.51	18,586,407.22
支付的各项税费		54,687,749.19	68,786,348.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、49.（2）	205,016,042.06	753,095,069.90
经营活动现金流出小计		921,515,306.20	2,353,081,054.43
经营活动产生的现金流量净额		-184,373,708.42	-1,125,966,069.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			45,350,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	45,350,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		13,185,989.67	56,040,180.30
投资支付的现金			38,683,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,185,989.67	94,723,380.30
投资活动产生的现金流量净额		-13,185,989.67	-49,373,130.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			590,000.00
取得借款收到的现金		1,211,233,300.00	2,701,553,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,211,233,300.00	2,702,143,300.00
偿还债务支付的现金		740,864,333.00	982,309,495.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,285,636.28	583,106,013.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		135,278,717.68	6,705,100.00
筹资活动现金流出小计		1,219,428,686.96	1,572,120,609.28
筹资活动产生的现金流量净额		-8,195,386.96	1,130,022,690.72
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			
加：期初现金及现金等价物余额		465,519,370.01	510,835,879.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		259,764,284.96	465,519,370.01

法定代表人：程朝

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：焦志强

印朝

印金正

资产负债表

2022年6月30日

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,797,444.44	266,097,925.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	811,878,726.09	398,439,895.34
应收款项融资			
预付款项		190,125,164.31	166,016,165.31
其他应收款	十二、2	2,043,108,014.75	2,062,237,615.62
存货		9,704,587,856.41	9,526,316,986.64
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			
流动资产合计		12,838,497,206.00	12,419,108,587.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,048,978,526.29	1,148,177,937.81
其他权益工具投资		68,683,200.00	68,683,200.00
其他非流动金融投资			
投资性房地产		9,002,252.38	9,457,557.06
固定资产		1,248,156,901.38	1,263,367,878.82
在建工程		100,632,489.91	88,360,302.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,035.38	
无形资产		51,329,797.41	52,055,130.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,697,337.53	3,637,330.03
其他非流动资产		540,709,796.90	540,709,796.90
非流动资产合计		3,071,240,337.18	3,174,449,134.44
资产总计		15,909,737,543.18	15,593,557,722.35

强程
印朝

法定代表人：

主管会计工作负责人：

印全正

会计机构负责人：焦志强

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,199,693.61	13,199,693.62
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		322,715,305.67	308,019,340.65
其他应付款		1,568,285,137.75	1,380,613,385.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,508,462,118.45	1,165,194,719.92
其他流动负债			
流动负债合计		3,562,662,255.48	3,067,027,139.19
非流动负债：			
长期借款		2,609,353,334.00	2,023,683,334.00
应付债券		1,882,606,551.55	2,557,249,371.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		102,595.38	
长期应付款		33,875,541.04	94,879,473.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		392,093,038.11	389,062,109.89
非流动负债合计		4,918,031,060.08	5,064,874,289.59
负债合计		8,480,693,315.56	8,131,901,428.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		292,658,860.00	292,658,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,189,994,183.69	5,297,994,183.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,098,261.00	187,098,261.00
未分配利润		1,759,292,922.93	1,683,904,988.88
所有者权益（或股东权益）合计		7,429,044,227.62	7,461,656,293.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,909,737,543.18	15,593,557,722.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：焦志强

印朝

印全正

焦志强

利润表

2022年第二季度

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	十二、4	445,086,243.44	804,373,567.03
减：营业成本		410,130,469.01	739,145,453.59
税金及附加		41,490,379.87	43,622,558.38
销售费用			
管理费用		21,192,001.61	38,999,272.88
研发费用			
财务费用		21,365,776.88	13,860,916.54
其中：利息费用		10,586,513.62	10,357,319.38
利息收入		4,405,349.65	2,954,462.29
加：其他收益		115,400,000.00	233,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	9,300,588.48	1,132,719.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,132,719.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-240,030.00	4,713,375.11
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）		75,368,174.55	207,591,459.77
加：营业外收入		19,752.00	4,389,070.63
减：营业外支出		60,000.00	712,234.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,327,926.55	211,268,295.60
减：所得税费用		-60,007.50	1,178,343.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,387,934.05	210,089,951.82
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,387,934.05	210,089,951.82
(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.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			
5.其他			
(二)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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额	11	75,387,934.05	210,089,951.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：焦志强

现金流量表

2022年第二季度

编制单位：老河口市建设投资经营有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度
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		45,000,000.00	427,950,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		264,606,228.07	540,343,532.92
经营活动现金流入小计		309,606,228.07	968,293,532.92
购买商品、接受劳务支付的现金		251,859,599.24	508,447,070.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,092,791.80	3,180,949.98
支付的各项税费		40,155,121.14	40,716,598.97
支付其他与经营活动有关的现金		172,293,498.39	1,409,705,784.83
经营活动现金流出小计		466,401,010.57	1,962,050,403.80
经营活动产生的现金流量净额		-156,794,782.50	-993,756,870.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		12,272,187.00	43,158,472.78
投资支付的现金			38,683,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,272,187.00	81,841,672.78
投资活动产生的现金流量净额		-12,272,187.00	-81,841,672.78
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		737,783,000.00	2,141,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		737,783,000.00	2,141,030,000.00
偿还债务支付的现金		516,238,051.90	636,286,399.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,778,459.16	378,078,724.75
支付其他与筹资活动有关的现金			6,115,100.00
筹资活动现金流出小计		746,016,511.06	1,020,480,224.09
筹资活动产生的现金流量净额		-8,233,511.06	1,120,549,775.91
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			
加：期初现金及现金等价物余额		211,097,925.00	166,146,692.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		33,797,444.44	211,097,925.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



老河口市建设投资经营有限公司
2022年二季度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

老河口市建设投资经营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）依据《市人民政府关于明确老河口市建设投资经营有限公司管理层等有关事项的批复》（河政函[2010]36号）、《关于核准组建老河口市建设投资经营有限公司的发起人和出资人的函》（河国资函[2010]001号）成立，于2010年4月13日在老河口市工商行政管理局登记注册取得企业法人营业执照注册号为420682000011609。

2010年4月13日本公司注册资本为5,000,000.00元，由老河口市农村财政管理局、老河口市会计局、老河口市金剑投资开发有限公司共同出资设立，该次出资业经老河口群力有限责任会计师事务所出具的河群力验字（2010）49号验资报告验证；2011年10月，根据股东会决议和修改后的章程规定，由股东老河口市金剑投资开发有限公司对本公司增资30,000,000.00元，均以货币出资，增资后本公司注册资本为35,000,000.00元，该次出资业经老河口群力有限责任会计师事务所出具的河群力验字（2011）173号验资报告验证。

2012年4月，根据股东会决议和修改后的章程规定，由股东老河口市金剑投资开发有限公司对本公司增资30,000,000.00元，均以货币出资，增资后本公司注册资本为65,000,000.00元，该次出资业经老河口群力有限责任会计师事务所出具的河群力验字（2012）70号验资报告验证。

2012年10月，根据股东会决议和修改后的章程规定，由股东老河口市金剑投资开发有限公司对本公司增资132,658,860.00元，均以货币出资，增资后本公司注册资本为197,658,860.00元。该次出资业经老河口群力有限责任会计师事务所出具的河群力验字（2012）127号验资报告验证。

2016年8月根据修改后的章程规定，由中国农发重点建设基金有限公司对本公司增资95,000,000.00元，以货币出资，增资后的注册资本为人民币292,658,860.00元，实际出资额为292,658,860.00元，公司股东分别为老河口市金剑投资开发有限公司、老河口市会计局、老河口市农村财政管理局以及中国农发重点建设基金有限公司，变更后的出资额分别为197,608,860.00元、20,000.00元、30,000.00元、95,000,000.00元，依次占公司67.52%、0.01%、0.01%和32.46%的持股比例。2016年9月14日换发了营业执照，统一社会信用代码为91420682557039914M。

2017年11月股东老河口市会计局、老河口市农村财政管理局将其持有本公司的股权转让给老河口市金剑投资开发有限公司，根据修改后的公司章程，老河口市金剑投资开发有限公司持有本公司67.54%的股权，中国农发重点建设基金有限公司持有32.46%股权。

2020年9月29日，公司变更注册资本金，变更后的注册资本金为129,265.886万元。

公司注册地址：湖北省老河口市胜利路81号

公司法人代表：程朝强

公司类型：其他有限责任公司

注册资本：壹拾贰亿玖仟贰佰陆拾伍万捌仟捌佰陆拾圆整

公司经营范围：经授权的国有资产、国有股权运营；土地开发经营；城市基础设施、公用事业的投资、开发、建设、营运；政府授权的土地整理、区域开发；历史风貌建筑的保护性建

设、开发与经营；房屋建筑和市政公用类工程项目管理；企业管理咨询；市场建设开发服务；物业管理；自由房屋租赁；基础设施租赁以及公有设施项目开发经营；经政府授权进行基础设施特许经营；建设投资咨询；社会公共资源（冠名权、户外广告、出租车、公交线路、停车收费经营权）的特许经营；融资、投资、委贷、咨询及评估服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2.合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年一季度纳入合并范围详见本附注“七、1.在子公司中的权益”。本公司本期合并范围变化详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“16.长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

公司为投资性主体合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“16.

长期股权投资”或本附注“9.金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“16.长期股权投资权益法核算”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，

当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：（一）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。（二）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利

得计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司以概率加权平均为基础对预期信用损失进行计量。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：（一）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。（二）是一项对非交易性权益工具的投资，且将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（三）是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。（四）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

（6）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价

值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（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，不相互抵销。但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：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以票据逾期天数作为信用风险特征

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11. 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 存货

（一）存货的分类

本公司存货主要包括开发成本、待开发土地及库存商品等。

（二）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完成之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时按个别认定法计价，领用或发出除开发成本和待开发土地以外的其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

（三）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

具体方法如下：①开发产品在正常经营过程中，以该开发产品的估计售价减去估计的销

售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②在建开发产品（在开发成本中核算）在正常经营过程中，以所建的开发产品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收账款预期信用损失的确定方法进行确认。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（3）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（4）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

（5）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6.合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

投资性房地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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“23.长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.5-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“23.长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“23. 长期资产减值”。

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50-70 年	按照土地使用权期限
采砂经营权	30 年	按照采砂经营权期限
检测系统及其他	3-10 年	按照使用期限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“23.长期资产减值”。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3) 租赁收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

4) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含物业服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,在服务提供期间平均分摊确认。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①本公司能够满足政府补助所附条件;
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(3) 政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政

预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（4）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18. 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

本公司本期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
教育费附加	缴纳的增值税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	1.50、2.00
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2021年12月31日,期初指2022年1月1日,期末指2022年6月30日,本期指2022年二季度,上期指2021年度。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,227.39	379,169.80
银行存款	259,598,057.57	465,140,200.21
其他货币资金	60,000,000.00	73,727,636.77
合计	319,764,284.96	539,247,006.78

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存单质押	55,000,000.00	55,000,000.00
保证金	5,000,000.00	18,727,636.77
合计	60,000,000.00	73,727,636.77

2. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	481,000.00		481,000.00	135,510.00		135,510.00
商业承兑汇票						
合计	481,000.00		481,000.00	135,510.00		135,510.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	877,159,569.10	687,593,935.01
1至2年	383,650,685.16	27,742,064.04
2至3年	26,388,335.98	59,534,822.57
3年以上	91,198,068.61	49,746,674.76
小计	1,378,396,658.85	824,617,496.38
减：坏账准备	43,139.38	
合计	1,378,353,519.47	824,617,496.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,366,755,360.75	99.16			1,366,755,360.75
按组合计提坏账准备	11,641,298.10	0.84	43,139.38	0.37	11,598,158.72
其中：组合1-账龄组合	11,641,298.10	0.84	43,139.38	0.37	11,598,158.72
合计	1,378,396,658.85	100.00	43,139.38	0.37	1,378,353,519.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	812,303,725.44	98.51			812,303,725.44
按组合计提坏账准备	12,313,770.94	1.49			12,313,770.94
其中：组合1-账龄组合	12,313,770.94	1.49			12,313,770.94
合计	824,617,496.38	100.00			824,617,496.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,778,510.50		
1 至 2 年	862,787.60	43,139.38	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	11,641,298.10	43,139.38	5.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
老河口市财政局	1,363,913,923.03	98.95	
营业所水费	9,274,427.80	0.67	
老河口市民政局	1,667,626.23	0.12	
老河口市交通运输局	1,117,340.06	0.08	
程庆卫	199,817.50	0.01	9,990.88
合计	1,376,173,134.62	99.84	9990.875

4. 预付款项

(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	33,117,829.67	10.46	102,568,231.71	34.96
1 至 2 年	93,789,933.96	29.61	17,868,065.05	6.09
2 至 3 年	17,450,068.25	5.51	10,401,097.78	3.55
3 年以上	172,349,201.78	54.42	162,548,104.00	55.4
合计	316,707,033.66	100.00	293,385,498.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
老河口市河建市政工程有限公司	82,200,000.00	25.95
中房集团襄阳房地产开发股份有限公司直属三分公司	70,629,604.80	22.30
老河口市全域推进农村“双基”建设项目部	69,078,235.35	21.81
老河口市公路建设中心	32,000,000.00	10.10
老河口市循环经济产业园管委会	14,449,300.00	4.56
合计	268,357,140.15	84.73

5. 其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,293,194,041.54	2,372,118,881.90
合计	2,293,194,041.54	2,372,118,881.90

(2) 其他应收款

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,082,605,928.86	1,285,617,935.49
1 至 2 年	40,388,853.13	121,521,203.26
2 至 3 年	12,163,479.26	160,308,824.31
3 年以上	178,785,184.99	828,643,251.71
小计	2,313,943,446.24	2,396,091,214.77
减：坏账准备	20,749,404.70	23,972,332.87
合计	2,293,194,041.54	2,372,118,881.90

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,076,583,049.28	89.74			2,076,583,049.28
按组合计提坏账准备	237,360,396.96	10.26	20,749,404.70	8.74	216,610,992.26
其中：组合 1-账龄组合	237,360,396.96	10.26	20,749,404.70	8.74	216,610,992.26
合计	2,313,943,446.24	100.00	20,749,404.70	0.90	2,293,194,041.54

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,022,879.58		
1 至 2 年	40,388,853.13	2,019,442.66	5.00
2 至 3 年	12,163,479.26	851,443.54	7.00
3 年以上	178,785,184.99	17,878,518.50	10.00
合计	237,360,396.96	20,749,404.70	8.74

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	23,972,332.87			23,972,332.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	3,222,928.17		3,222,928.17
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31日余额	20,749,404.70		20,749,404.70

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	23,972,332.87	3,222,928.17			20,749,404.70
合计	23,972,332.87	3,222,928.17			20,749,404.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
老河口市财政局	638,452,418.12	27.59	
老河口市融通交通投资有限责任公司	424,752,456.67	18.36	
老河口汉江国有产业投资管理有限公司	355,105,000.00	15.35	
老河口市国土资源储备供应中心	334,724,808.42	14.47	
老河口市拓展智能水务有限责任公司	224,973,000.00	9.72	
合计	1,978,007,683.21	85.48	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程开发成本	10,435,478,621.98		10,435,478,621.98	10,076,155,209.23		10,076,155,209.23
拟开发土地	4,067,735,832.28		4,067,735,832.28	4,067,735,832.28		4,067,735,832.28

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发产品	597,824,055.54		597,824,055.54	515,727,543.16		515,727,543.16
库存商品				55,145,260.58	2,757,263.03	52,387,997.55
原材料	1,221,548.15		1,221,548.15	6,918,868.09		6,918,868.09
周转材料	4,072,429.05		4,072,429.05			
合计	15,106,332,487.00		15,106,332,487.00	14,721,682,713.34	2,757,263.03	14,718,925,450.31

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,222,674.22	22,382,265.70
预缴税款	11,745,923.70	9,962,419.38
合计	45,968,597.92	32,344,685.08

8. 债权投资

被投资单位	账面余额				
	期初	本期增加	本期减少	期末	投资收益
襄阳长源东谷实业股份有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		
小计	300,000,000.00		300,000,000.00		

9. 长期股权投资

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
老河口市金渡建设投资有限公司	11,322,139.85			-128,200.19	
老河口市融通交通投资有限责任公司	12,523,442.82			9,430,357.34	
湖北新赛农产品物流有限公司	11,175,412.68				
襄阳花问渠生态建设有限公司	15,600,359.26			-606,818.17	
湖北楚凯冶金有限公司	133,956,440.76				
老河口市拓展供水有限责任公司	107,426,143.89			230,398.07	
老河口市泊妙农业开发有限公司	500,000.00				
老河口市智慧城市投资运营有限公司	14,329,406.87			-1,568.68	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
老河口新动能产业发展投资基金合伙企业	25,213,078.63				
合计	332,046,424.76			8,924,168.38	

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
老河口市金渡建设投资有限公司					11,193,939.67	
老河口市融通交通投资有限责任公司					21,953,800.16	
湖北新赛农产品物流有限公司				-11,175,412.68	0.00	
襄阳花问渠生态建设有限公司					14,993,541.10	
湖北楚凯冶金有限公司				-133,956,440.76	0.00	
老河口市拓展供水有限责任公司					107,656,541.96	
老河口市泊妙农业开发有限公司					500,000.00	
老河口市智慧城市投资运营有限公司					14,327,838.19	
老河口新动能产业发展投资基金合伙企业				-25,213,078.63	0.00	
合计				-170,344,932.07	170,625,661.07	

10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	68,683,200.00	132,683,200.00
合计	68,683,200.00	132,683,200.00

其他权益工具投资明细:

被投资单位	账面余额				
	期初	本期增加	本期减少	期末	投资收益
襄阳市运远中小企业管理发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
湖北泽森电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
维美生物科技有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00		
老河口牧工商茶叶进出口贸易有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		
老河口市农村商业银行股份有限公司	38,683,200.00			38,683,200.00	

小 计	132,683,200.00		64,000,000.00	68,683,200.00	
-----	----------------	--	---------------	---------------	--

11. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	34,407,223.68	34,407,223.68
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	34,407,223.68	34,407,223.68
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	15,024,175.15	15,024,175.15
2、本期增加金额	818,078.48	818,078.48
(1) 计提或摊销	818,078.48	818,078.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	15,842,253.63	15,842,253.63
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	18,564,970.05	18,564,970.05
2、期初账面价值	19,383,048.53	19,383,048.53

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,542,583,311.28	1,577,359,565.76
固定资产清理		
合计	1,542,583,311.28	1,577,359,565.76

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
期初余额	1,564,168,546.47	46,567,704.90	8,250,116.15	7,746,217.31	1,626,732,584.83
增加金额		175,900.00	203,753.50	858,567.77	1,238,221.27
购置		175,900.00	203,753.50	858,567.77	1,238,221.27
企业合并增加					
其他转入					
减少金额		695,829.00	513,874.03	328,387.60	1,538,090.63
处置或报废					
其他转出		695,829.00	513,874.03	328,387.60	1,538,090.63
期末余额	1,564,168,546.47	46,047,775.90	7,939,995.62	8,276,397.48	1,626,432,715.47
二、累计折旧					
期初余额	43,151,247.35	1,145,558.56	1,325,732.96	3,750,480.20	49,373,019.07
增加金额	30,507,286.46	1,652,229.06	1,068,286.98	1,684,995.66	34,912,798.16
计提	30,507,286.46	1,652,229.06	1,068,286.98	1,684,995.66	34,912,798.16
企业合并增加					
其他增加					
减少金额		150,766.75	163,037.89	122,608.40	436,413.04
处置或报废					
其他转出		150,766.75	163,037.89	122,608.40	436,413.04
期末余额	73,658,533.81	2,647,020.87	2,230,982.05	5,312,867.46	83,849,404.19
三、减值准备					
期初余额					
增加金额					
减少金额					
处置或报废					
期末余额					
四、账面价值合计					
期末账面价值	1,490,510,012.66	43,400,755.03	5,709,013.57	2,963,530.02	1,542,583,311.28
期初账面价值	1,521,017,299.12	45,422,146.34	6,924,383.19	3,995,737.11	1,577,359,565.76

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,524,336.11	权证正在办理中
合计	27,524,336.11	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

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
光电产业园	100,632,489.91		100,632,489.91	88,360,302.91		88,360,302.91
登云湖停车场	2,008,716.00		2,008,716.00	2,008,716.00		2,008,716.00
老河口市三水厂机电设备及自动控制系统工程	2,652,820.50		2,652,820.50	2,652,820.50		2,652,820.50
污水处理设备				324,418.60		324,418.60
合计	105,294,026.41	0.00	105,294,026.41	93,346,258.01		93,346,258.01

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	100,070.76	100,070.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	100,070.76	100,070.76
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	50,035.38	50,035.38
(1)计提	50,035.38	50,035.38
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	50,035.38	50,035.38
2.期初账面价值		

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采砂经营权	土地使用权	检测系统及其他	合计
----	-------	-------	---------	----

项目	采砂经营权	土地使用权	检测系统及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,290,850,000.00	210,777,574.22	753,700.00	3,502,381,274.22
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)企业合并				
(3)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	3,290,850,000.00	210,777,574.22	753,700.00	3,502,381,274.22
二、累计摊销				
1.期初余额	557,616,250.00	13,776,337.55	106,050.00	571,498,637.55
2.本期增加金额	54,925,495.03	2,237,680.66	70,700.00	57,233,875.69
(1)计提	54,925,495.03	2,237,680.66	70,700.00	57,233,875.69
(2)企业合并增加				
(3)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	612,541,745.03	16,014,018.21	176,750.00	628,732,513.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,678,308,254.98	194,763,556.01	576,950.00	2,873,648,760.99
2.期初账面价值	2,733,233,750.00	197,001,236.67	647,650.00	2,930,882,636.67

注：本期摊销额 28,577,940.34 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	27,041,269.02	权证正在办理过户中
合计	27,041,269.02	

16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
老河口易达投资有限公司	774,788.57			774,788.57

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	774,788.57			774,788.57

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	20,356,311.68	5,089,077.92	23,972,332.87	5,993,083.22
资产减值损失			2,757,263.03	689,315.76
合计	20,356,311.68	5,089,077.92	26,729,595.90	6,682,398.98

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
林木资产	609,238,998.00	609,238,998.00
西部矿业老河口三环路房屋土地等综合性资产	27,112,295.88	27,112,295.88
管网设备	322,650,556.40	322,650,556.40
路灯设施、变压器等	71,149,980.00	71,149,980.00
古城水厂、孟川水利建安综合资产	15,246,766.32	15,246,766.32
步达丰公司综合资产、农场园纵一路西资产	24,852,360.50	24,852,360.50
老河口威华包装环保科技有限公司房地产、机械设备	122,056,900.00	138,337,900.00
合计	1,192,307,857.10	1,208,588,857.10

(1) 林木资产明细如下：

序号	林产权证号	权利性质	土地性质	林木数量(株)	账面价值	是否抵押
1	河林证字(2017)第00002号	划拨	林地	690,608.00	78,093,353.00	否
2	河林证字(2017)第00004号	划拨	林地	143,682.00	14,543,810.00	否
3	河林证字(2017)第00005号	划拨	林地	11,518.00	3,592,237.00	否
4	河林证字(2017)第00006号	划拨	林地	838,920.00	55,682,131.00	否
5	河林证字(2017)第00008号	划拨	林地	1,322,686.00	94,608,226.00	否
6	河林证字(2017)第00009号	划拨	林地	557,088.00	99,488,825.00	否
7	河林证字(2017)第00011号	划拨	林地	3,744,660.00	263,230,416.00	否
	合计			7,309,162.00	609,238,998.00	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	159,980,000.00	224,780,000.00
质押借款	15,000,000.00	18,000.00
保证借款	16,000,000.00	18,000,000.00
合计	190,980,000.00	242,798,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	41,785,476.35	37.87	29,982,076.68	38.98
1至2年	22,647,671.37	20.52	1,127,526.64	1.47
2至3年	1,050,566.53	0.95	1,714,875.00	2.23
3年以上	44,869,047.03	40.66	44,087,047.03	57.32
合计	110,352,761.28	100.00	76,911,525.35	100.00

21. 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
项目活动金		
房款		
物业费		
预收租金及定金等	4,066,435.56	4,366,805.56
合计	4,066,435.56	4,366,805.56

22. 合同负债

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
房屋销售合同相关的合同负债	424,027,667.65	322,072,891.46
物业服务合同相关的合同负债	1,786,204.16	89,506.20
销售货物合同相关的合同负债	4,864,203.38	3,261,803.07
合计	430,678,075.19	325,424,200.72

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,887,418.20	13,635,754.88	14,660,775.25	862,397.83
二、离职后福利-设定提存计划		2,127,933.78	2,127,933.78	
合计	1,887,418.20	15,763,688.66	16,788,709.0	862,397.83

3

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,881,416.30	11,362,315.64	12,381,334.11	862,397.83
二、职工福利费		56,416.30	56,416.30	
三、社会保险费		962,092.53	962,092.53	
其中：医疗保险费		890,469.42	890,469.42	
工伤保险费		69,436.52	69,436.52	
生育保险费		2,186.59	2,186.59	
四、住房公积金	2,612.00	949,656.00	952,268.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	3,389.90	305,274.41	308,664.31	0.00
合计	1,887,418.20	13,635,754.88	14,660,775.25	862,397.83

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,048,499.56	2,048,499.56	
失业保险费		79,434.22	79,434.22	
合计		2,127,933.78	2,127,933.78	

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	197,188,500.04	195,048,613.88
企业所得税	144,491,007.02	152,385,045.08
个人所得税	97,880.32	97,880.32
城市维护建设税	14,329,676.91	13,781,841.45
教育费附加	6,279,592.13	5,950,890.85
地方教育费附加	3,736,066.40	3,516,932.21
土地使用税	228,923.62	995,320.07
堤防费	2,467,882.42	2,467,882.42
房产税	958,477.55	1,597,462.59
印花税	12,333.92	61,669.62
其他	63,086.85	116,827.50
合计	369,853,427.18	376,020,365.99

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		600,000.00
其他应付款	383,775,118.13	611,065,505.59
合计	383,775,118.13	611,665,505.59

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付少数股东股利		600,000.00
合计		600,000.00

(2) 其他应付款

按账龄列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	144,896,317.49	441,677,248.19
1 至 2 年 (含 2 年)	77,019,564.81	94,039,129.62
2 至 3 年 (含 3 年)	90,277,564.44	8,112,323.60
3 年以上	71,581,671.39	67,236,804.18
合计	383,775,118.13	611,065,505.59

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	589,353,333.00	582,206,666.00
一年内到期的应付债券	1,044,061,487.70	667,706,431.10
一年内到期的应付债券利息	102,763,262.21	132,456,801.12
一年内到期的长期应付款	170,874,179.54	219,631,517.21
合计	1,907,052,262.45	1,602,001,415.43

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
老河口应收账款政信	27,970,000.01	104,110,000.01
梨花湖项目定向融资债券	8,000,000.00	
待转销项税额	21,454,481.73	16,206,869.04
合计	57,424,481.74	120,316,869.05

28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,388,313,000.00	2,315,293,000.00
质押借款	3,058,433,334.00	2,955,853,334.00
保证借款	1,641,485,600.00	1,201,432,300.00
合计	7,088,231,934.00	6,472,578,634.00

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 老河口债	165,504,969.17	164,088,173.94
17 老河口债	643,383,106.66	637,409,333.12
19 老河口 PPN001	507,788,516.32	526,296,509.71

20 老河口 PPN001		321,138,287.87
20 老河口 01	403,672,205.48	419,068,493.15
20 老河口 02	622,315,068.49	617,136,986.30
21 老河口 01	671,041,712.59	672,274,820.04
小计	3,013,705,578.71	3,357,412,604.13
减：一年内到期的应付债券	1,131,099,027.16	800,163,232.22
合计	1,882,606,551.55	2,557,249,371.91

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	105,120.00	
减：未确认的融资费用	2,524.62	
减：一年内到期的租赁负债		
租赁负债净额	102,595.38	

31. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	336,038,016.00	172,559,396.06
专项应付款		
合计	336,038,016.00	172,559,396.06

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
大连银行股份有限公司（20 鄂老河口建投 ZR001）	392,093,038.11	389,062,109.89
合计	392,093,038.11	389,062,109.89

33. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
老河口市金剑投资开发有限公司	197,658,860.00	67.54			197,658,860.00	67.54
中国农发重点建设基金有限公司	95,000,000.00	32.46			95,000,000.00	32.46
合计	292,658,860.00	100.00			292,658,860.00	100.00

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,226,218,691.95		241,978,440.57	7,984,240,251.38
合计	8,226,218,691.95		241,978,440.57	7,984,240,251.38

35. 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	187,098,261.00			187,098,261.00
合计	187,098,261.00			187,098,261.00

36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,957,526,020.87	1,704,553,283.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,957,526,020.87	1,704,553,283.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	91,533,377.51	274,581,732.21
减：提取法定盈余公积		21,008,995.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（上缴利润）		600,000.00
期末未分配利润	2,049,059,398.38	1,957,526,020.87

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,027,189.13	574,277,266.07	1,115,480,983.85	1,015,303,958.49
其他业务	6,412,463.54	5,576,047.29	19,080,534.32	4,434,284.71
合计	637,439,652.67	579,853,313.36	1,134,561,518.17	1,019,738,243.20

(2) 主营业务收入合同产生的收入的拆解情况

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
委托代建收入	606,538,897.11	548,710,663.41
销售活牛收入	9,226,595.00	9,874,679.01
苗木销售收入	945,742.34	748,948.14
物业费收入	1,803,851.99	2,463,206.26
机动车检测收入	1,080,009.61	1,258,027.71
景区门票收入	204,546.28	532,740.60
供水收入	9,999,271.71	9,599,884.34
贸易收入	1,228,275.09	1,089,116.60
按区域分类		
境内收入-中国大陆	631,027,189.13	574,277,266.07
境外收入-含港澳台		
按商品转让的时间分类		

在某一时间点	629,223,337.14
在某一时间段	1,803,851.99

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,383,884.12	2,858,775.90
教育费附加	1,931,118.68	1,198,857.16
地方教育费附加	1,270,094.21	785,816.54
土地使用税	41,365,917.21	42,766,497.34
房产税	2,869,213.94	23,448.54
印花税	256,596.35	326,293.03
其他	1,010,554.72	4,299,326.44
合计	54,087,379.23	52,259,014.95

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,099,767.20	8,730,600.71
合计	1,099,767.20	8,730,600.71

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	106,744,965.42	179,657,581.04
合计	106,744,965.42	179,657,581.04

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,978,814.67	35,728,404.85
减：利息收入	5,575,394.47	13,252,508.11
手续费及其他	16,261,186.78	6,701,497.47
合计	31,664,606.98	29,177,394.21

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	233,060,000.00	404,000,000.00
合计	233,060,000.00	404,000,000.00

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,924,168.38	10,868,426.58
其他权益工具投资产生的股利		327,750.00
债券投资持有期间产生的利息		45,022,500.00

处置长期股权投资产生的投资收益	255,632.26	
合计	9,179,800.64	56,218,676.58

44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-3,616,021.20	8,022,771.53
合计	-3,616,021.20	8,022,771.53

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失		
存货减值损失		-211,324.47
合计		-211,324.47

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,450,000.00	4,384,717.72
长江防护林建设奖励		1,940,000.00
春季项目拉练绿化工程建设		800,000.00
其他	727,896.99	1,390,728.41
合计	5,177,896.99	8,515,446.13

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	64,080.00	398,318.64
罚款	630,120.00	953,563.67
滞纳金	17,873.80	94,427.29
其他	2,259,723.14	22,242,443.99
合计	2,971,796.94	23,688,753.59

48. 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	3,354,745.58	14,634,774.13
递延所得税费用	-904,005.30	1,952,861.76
合计	2,450,740.28	16,587,635.89

49. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	233,060,000.00	404,000,000.00
利息收入	5,575,394.47	13,252,508.11
往来款及其他	285,177,896.99	8,515,446.13

合计	523,813,291.46	425,767,954.24
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,322,206.09	31,255,468.78
往来款及其他	185,693,835.97	721,839,601.12
合计	205,016,042.06	753,095,069.90

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,368,759.69	281,267,864.34
加：资产减值准备		211,324.47
信用减值准备	3,616,021.20	-8,022,771.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,780,912.02	33,786,393.38
无形资产摊销	57,233,875.69	113,977,129.88
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	20,978,814.67	35,728,404.85
投资损失		-56,218,676.58
递延所得税资产减少	1,593,321.06	1,952,861.76
递延所得税负债增加		
存货的减少	-387,407,036.69	-842,063,891.96
经营性应收项目的减少	-497,997,207.85	-577,425,128.87
经营性应付项目的增加	479,458,831.80	-109,159,579.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,373,708.42	-1,125,966,069.62
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	259,764,284.96	465,519,370.01
减：现金的期初余额	465,519,370.01	510,835,879.21
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	-205,755,085.05	-45,316,509.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,764,284.96	465,519,370.01
其中：库存现金	166,227.39	379,169.80

可随时用于支付的银行存款	259,598,057.57	465,140,200.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	259,764,284.96	465,519,370.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000,000.00	保证金及质押存单
存货-开发成本	2,548,731,053.17	抵押
固定资产-房屋建筑物	131,893,823.25	抵押
无形资产	43,482,415.10	抵押
其他非流动资产	12,059,468.00	抵押
合计	2,796,166,759.52	

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围内的主体变化：本期注销子公司老河口市永盛建设工程质量检测中心，本期无偿划拨子公司老河口汉江国有产业投资管理有限公司 99% 股权给老河口市人民政府国有资产监督管理局。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
老河口市联众住房投资管理有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理	70.25		投资设立
湖北汉祥盈房地产开发有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	房地产业		70.25	投资设立
老河口市翔鹤房地产开发有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	房地产业		49.18	投资设立
湖北汉闽兴房地产开发有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	房地产业		38.64	投资设立
老河口易达投资有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理	81.25		投资设立
老河口市汉策水利投资经营有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理	70.00		投资设立
老河口市拓梦旅游开发有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	商务服务业		70.00	投资设立
老河口市拓荒者水利建安有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理		70.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
老河口市绿沃投资有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理	51.00		投资设立
湖北千城雅生态建设有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	公共设施管理业		51.00	投资设立
老河口市天通服务有限责任公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	专业技术服务业		51.00	投资设立
湖北彤舟生物科技有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	林木育种育苗		30.6	投资设立
湖北汉襄星建设投资有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	投资与资产管理	100.00		投资设立
湖北汉鑫拓项目管理有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	专业技术服务业		51.00	投资设立
湖北汉鑫棋物业管理有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	服务与管理	100.00		投资设立
老河口汉翔达公交运营有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	城市公共交通运输		100.00	投资设立
湖北茂丰生态农业有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	水产养殖		100.00	投资设立
湖北汉睿源工程咨询有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	专业技术服务业	100.00		投资设立
老河口市环洁固体废弃物处理有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	公共设施管理业	60.00		股权划转
湖北汉鑫磊新型建材有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	非金属矿物制品业		40.2	投资设立
老河口市清源供水有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	公共设施管理业	100.00		股权划转
老河口市环净污水处理有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	公共设施管理业	100.00		股权划转

其他说明：其中老河口市翔鹤房地产开发有限公司、湖北汉闽兴房地产开发有限公司、湖北彤舟生物科技有限公司、湖北汉鑫磊新型建材有限公司四家公司间接持股比例低于50%纳入合并的原因是因为本公司能够通过子公司控制此4家公司，拥有对4家公司的控制权。

2.在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
老河口市金渡建设投资有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	商务服务业	30		权益法
老河口市融通交通投资有限责任公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	商务服务业	30.6		权益法
襄阳花问渠生态建设有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	农业开发		30	权益法
老河口市拓展智能水务责任公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	水的生产和供应业		49	权益法
老河口市泊妙农业开发有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	农业开发		33.33	权益法
老河口市智慧城市投资运营有限	湖北省老河口市	湖北省老河口市	软件和信息技术服务	49		权益法

公司	口市	口市	业		
----	----	----	---	--	--

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
老河口市金剑投资开发有限公司	湖北老河口市	政府编制单位	/	67.54	67.54

本企业最终控制方是湖北省襄阳市老河口市国有资产监督管理局。

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、1.在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“七、2.在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	473,000,000.00	2016-11-24	2028-12-16	否
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市拓展供水有限责任公司	400,000,000.00	2019-1-24	2036-12-31	否
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市拓展供水有限责任公司	70,000,000.00	2020-6-28	2023-6-25	否
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	10,000,000.00	2021-11-29	2022-11-29	否
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	10,000,000.00	2021-8-27	2022-8-26	否
合计		963,000,000.00			

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为其他单位贷款提供保证情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保事项	担保方式
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市第一中学	160,000,000.00	银行借款	抵押
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市公路建设有限责任公司	100,000,000.00	银行借款	抵押
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市公路建设有限责任公司	100,000,000.00	融资租赁借款	保证
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	473,000,000.00	银行借款	抵押
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市拓展供水有限责任公司	400,000,000.00	银行借款	抵押
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市拓展供水有限责任公司	70,000,000.00	融资租赁借款	保证
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	10,000,000.00	银行借款	保证
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市融通交通投资有限责任公司	10,000,000.00	银行借款	保证
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市公路建设有限责任公司	100,000,000.00	融资租赁借款	保证
老河口市建设投资经营有限公司	老河口市市政工程总公司	8,000,000.00	银行借款	保证
合计		1,431,000,000.00		

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 15 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	458,438,830.75	398,439,895.34
1 至 2 年	353,439,895.34	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	811,878,726.09	398,439,895.34

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	811,878,726.09	398,439,895.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	811,878,726.09	100.00			811,878,726.09
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合					
合计	811,878,726.09	100.00			811,878,726.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	398,439,895.34	100.00			398,439,895.34
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合					
合计	398,439,895.34	100.00			398,439,895.34

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
老河口市财政局	811,878,726.09			
合计	811,878,726.09			/

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
老河口市财政局	811,878,726.09	100.00	
合计	811,878,726.09	100.00	

2.其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,043,108,014.75	2,062,237,615.62
合计	2,043,108,014.75	2,062,237,615.62

(2) 其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,909,763,833.95	1,441,506,570.61
1 至 2 年		70,025,754.38
2 至 3 年	8,001,000.00	55,364,420.74
3 年以上	139,892,500.89	509,890,189.98
小计	2,057,657,334.84	2,076,786,935.71
减：坏账准备	14,549,320.09	14,549,320.09
合计	2,043,108,014.75	2,062,237,615.62

按账龄披露

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,909,697,916.96	92.81			1,909,697,916.96
按组合计提坏账准备	147,959,417.88	7.19	14,549,320.09	9.83	133,410,097.79
其中：组合 1-账龄组合	147,959,417.88	7.19	14,549,320.09	9.83	133,410,097.79
合计	2,057,657,334.84	100.00	14,549,320.09	0.71	2,043,108,014.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,916.99		
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,001,000.00	560,070.000	7.00
3 年以上	139,892,500.89	13,989,250.089	10.00
合计	147,959,417.88	14,549,320.09	9.83

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,549,320.09			14,549,320.09
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2021年12月31日余额	14,549,320.09		14,549,320.09

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	14,549,320.09				14,549,320.09
合计	14,549,320.09				14,549,320.09

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
老河口汉江国有产业投资管理有限公司	往来款	355,105,000.00	17.26	
老河口市国土资源储备供应中心	往来款	269,145,043.14	13.08	
老河口市联众住房投资管理有限公司	往来款	264,153,743.53	12.84	
湖北汉襄星建设投资有限公司	往来款	271,808,633.00	13.21	
老河口易达投资有限公司	往来款	202,985,171.29	9.86	
合计		1,363,197,590.96	66.25	

3. 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	1,001,502,948.27		1,110,002,948.27	
对联营、合营公司投资	47,475,578.02		38,174,989.54	
合计	1,048,978,526.29		1,148,177,937.81	

(1) 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
老河口易达投资有限公司	144,073,027.76			144,073,027.76
老河口市联众住房投资管理有限公司	289,670,000.00			289,670,000.00
老河口汉江国有产业投资管理有限公司	108,000,000.00		108,000,000.00	
老河口市汉策水利投资经营有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
湖北汉襄星建设投资有限公司	53,944,893.87			53,944,893.87
老河口市绿沃投资有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
湖北汉鑫祺物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
老河口市永盛建设工程质量	500,000.00		500,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
检测中心				
老河口市清源供水有限公司	222,927,348.63			222,927,348.63
老河口市环净污水处理有限公司	94,887,678.01			94,887,678.01
合计	1,110,002,948.27		108,500,000.00	1,001,502,948.27

(1) 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
老河口市金波建设投资有限公司	11,322,139.85			-128,200.19	
老河口市融通交通投资有限责任公司	12,523,442.82			9,430,357.34	
老河口市智慧城市投资运营有限公司	14,329,406.87			-1,568.67	
合计	38,174,989.54			9,300,588.48	

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
老河口市金波建设投资有限公司					11,193,939.66	
老河口市融通交通投资有限责任公司					21,953,800.16	
老河口市智慧城市投资运营有限公司					14,327,838.20	
合计					47,475,578.02	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,086,243.44	410,130,469.01	801,155,238.19	738,234,844.22
其他业务			3,218,328.84	910,609.37
合计	445,086,243.44	410,130,469.01	804,373,567.03	739,145,453.59

(2) 合同产生的收入的拆解情况

合同分类	委托代建业务分部	合计
商品类型		

委托代建收入	445,086,243.44	445,086,243.44
按商品转让的时间分类		
在某一时点	445,086,243.44	445,086,243.44
在某一时间段		
合计	445,086,243.44	445,086,243.44

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,300,588.48	1,132,719.02
其他权益工具投资产生的股利		
债券投资持有期间产生的利息		
合计	9,300,588.48	1,132,719.02

老河口市建设投资经营有限公司

2022年08月15日

