

合并资产负债表

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	776,129,642.49	531,104,939.96
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	六、2	3,792,094,090.02	3,220,277,301.51
预付款项	六、3	82,765,635.70	129,736,630.71
其他应收款	六、4	1,661,044,271.29	1,707,057,334.36
存货	六、5	13,794,399,895.63	13,661,599,355.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	76,238,828.23	64,562,905.76
流动资产合计		20,182,672,363.36	19,314,338,468.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	159,000,000.00	159,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	8,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	321,549,441.59	252,336,016.35
固定资产	六、10	109,692,683.59	109,032,418.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	48,395,000.00	21,665,000.00
递延所得税资产	六、12	17,081,164.49	17,081,164.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		663,718,289.67	567,114,599.51
资产总计		20,846,390,653.03	19,881,453,067.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、13	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	173,312,042.27	29,198,128.80
应付账款	六、15	41,137,719.81	10,447,714.70
预收款项	六、16	434,966,605.50	435,046,605.50
应付职工薪酬	六、17	233,535.56	213,680.61
应交税费	六、18	247,982,317.12	229,458,918.84
其他应付款	六、19	1,378,824,815.78	1,133,763,668.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	336,025,976.04	336,025,976.04
其他流动负债			
流动负债合计		2,662,483,012.08	2,174,154,692.62
非流动负债：			
长期借款	六、21	3,379,680,000.00	3,382,200,000.00
应付债券	六、22	1,678,713,289.08	1,144,541,020.58
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	553,181,751.19	428,800,999.60
预计负债			
递延收益	六、24	10,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,621,575,040.27	4,955,542,020.18
负债合计		8,284,058,052.35	7,129,696,712.80
股东权益：			
实收资本	六、25	100,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	11,554,509,417.48	11,774,744,607.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	72,528,789.50	72,528,789.50
一般风险准备			
未分配利润	六、28	812,958,427.72	772,138,380.86
归属于母公司股东权益合计		12,539,996,634.70	12,729,411,777.92
少数股东权益		22,335,965.98	22,344,577.02
股东权益合计		12,562,332,600.68	12,751,756,354.94
负债和股东权益总计		20,846,390,653.03	19,881,453,067.74

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、29	557,914,283.74	301,993,671.89
其中：营业收入		557,914,283.74	301,993,671.89
二、营业总成本		645,562,535.14	366,582,141.32
其中：营业成本	六、29	459,921,010.15	262,634,989.23
税金及附加	六、30	3,578,081.74	3,285,324.40
销售费用	六、31	896,089.31	2,831,266.11
管理费用	六、32	15,516,026.34	6,898,511.02
研发费用			
财务费用	六、33	165,651,327.60	90,932,050.56
其中：利息费用		176,390,174.19	85,553,663.94
利息收入		10,838,600.99	2,379,779.24
加：其他收益	六、35	121,314,800.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	7,500,000.00	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		-721,799.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,166,548.60	42,189,731.54
加：营业外收入	六、37	3,264.05	5,001.91
减：营业外支出	六、38	225,288.41	1,000,182.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,944,524.24	41,194,551.10
减：所得税费用	六、39		-2,008,638.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,944,524.24	43,203,189.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,944,524.24	43,203,189.17
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,611.04	-48,428.34
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,953,135.28	43,251,617.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		40,944,524.24	43,203,189.17
归属于母公司股东的综合收益总额		40,953,135.28	43,251,617.51
归属于少数股东的综合收益总额		-8,611.04	-48,428.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		126,915,672.56	309,659,659.72
收到的税费返还			1,454,750.95
收到其他与经营活动有关的现金		724,936,725.78	683,006,889.30
经营活动现金流入小计		851,852,398.34	994,121,299.97
购买商品、接受劳务支付的现金		522,411,982.40	1,364,355,459.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,192,021.12	4,213,922.61
支付的各项税费		6,215,464.92	17,109,745.65
支付其他与经营活动有关的现金		472,053,063.81	541,951,896.21
经营活动现金流出小计		1,003,872,532.25	1,927,631,023.86
经营活动产生的现金流量净额		-152,020,133.91	-933,509,723.89
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		7,500,000.00	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		7,500,000.00	7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,737,825.78	47,749,104.62
投资支付的现金			
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		23,737,825.78	47,749,104.62
投资活动产生的现金流量净额		-16,237,825.78	-40,249,104.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金		534,170,000.00	648,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,049,500.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		864,219,500.00	1,168,100,000.00
偿还债务支付的现金		127,534,217.10	203,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,693,054.48	116,717,405.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		129,110,501.80	205,388,193.91
筹资活动现金流出小计		436,337,773.38	525,135,599.51
筹资活动产生的现金流量净额		427,881,726.62	642,964,400.49
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		514,545,875.56	989,525,531.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		774,169,642.49	658,731,103.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表2019

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项	股本	上年数									少数股东权益	所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,000,000.00				9,569,160,531.40				56,988,942.93		523,040,941.92	22,408,982.11	10,281,599,398.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					3,023,697,933.88						161,252,737.80		3,184,950,671.68
其他													
二、本年初余额	140,000,000.00				12,592,858,465.28				56,988,942.93		684,293,679.72	22,408,982.11	13,466,550,070.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-818,113,857.72				15,539,846.57		87,844,701.14	-64,405.09	-714,793,715.10
（一）综合收益总额											103,384,547.71	-64,405.09	
（二）所有者投入和减少资本					-818,113,857.72								-818,113,857.72
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-818,113,857.72								-818,113,857.72
（三）利润分配									15,539,846.57		-15,539,846.57		
1. 提取盈余公积									15,539,846.57		-15,539,846.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	140,000,000.00				11,774,744,607.56				72,528,789.50		772,138,380.86	22,344,577.02	12,751,756,354.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表2020

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东所有者合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	110,000,000.00				11,774,744,607.56				72,528,789.50		772,138,380.86	22,344,577.02	12,751,756,354.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-133,088.42		-133,088.42
二、本年初余额	110,000,000.00				11,774,744,607.56				72,528,789.50		772,005,292.44	22,344,577.02	12,751,623,266.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	-10,000,000.00				-220,235,190.08						40,953,135.28	-8,611.04	-189,290,665.84
（一）综合收益总额											40,953,135.28	-8,611.04	40,944,524.24
（二）所有者投入和减少资本	-10,000,000.00				-220,235,190.08								-230,235,190.08
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他	-10,000,000.00				-220,235,190.08								-230,235,190.08
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				11,554,509,417.48				72,528,789.50		812,958,427.72	22,335,965.98	12,562,332,600.68

法定代表人：

张明印

主管会计工作负责人：

朱梅印

会计机构负责人：

彭伊印

资产负债表

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		617,375,220.75	268,187,327.80
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		3,554,747,933.01	3,016,031,144.50
预付款项		32,011,288.70	75,067,283.71
其他应收款		2,343,816,755.48	2,129,397,163.69
存货		9,240,017,000.98	9,270,622,182.38
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		15,787,968,198.92	14,759,305,102.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		8,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资		3,261,798,166.67	3,261,798,166.67
投资性房地产		156,072,409.22	83,089,821.00
固定资产		448,425.73	553,602.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,395,000.00	21,665,000.00
递延所得税资产		4,169,060.52	4,169,060.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,568,883,062.14	3,469,275,650.75
资产总计		19,356,851,261.06	18,228,580,752.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		173,312,042.27	29,198,128.80
应付账款		41,137,719.81	10,447,714.70
预收款项		10,000.00	90,000.00
应付职工薪酬		228,210.61	209,480.61
应交税费		246,239,932.81	228,679,788.40
其他应付款		594,915,737.51	299,029,080.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		330,853,976.04	330,853,976.04
其他流动负债			
流动负债合计		1,436,697,619.05	898,508,169.50
非流动负债：			
长期借款		3,144,620,000.00	3,139,500,000.00
应付债券		1,678,713,289.08	1,144,541,020.58
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		415,122,751.19	290,741,999.60
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			
非流动负债合计		5,238,456,040.27	4,574,783,020.18
负债合计		6,675,153,659.32	5,473,291,189.68
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,813,895,228.93	11,920,001,668.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,528,789.50	72,528,789.50
一般风险准备			
未分配利润		695,273,583.31	652,759,105.32
所有者权益合计		12,681,697,601.74	12,755,289,563.15
负债和所有者权益总计		19,356,851,261.06	18,228,580,752.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		523,405,559.12	300,895,504.93
减：营业成本		430,973,430.81	259,177,216.38
税金及附加		2,024,232.31	2,814,600.47
销售费用			
管理费用		11,596,815.59	5,109,464.03
研发费用			
财务费用		162,943,093.46	90,954,282.84
其中：利息费用		173,438,231.71	85,553,663.94
利息收入		10,585,368.73	2,121,352.53
资产减值损失			715,549.03
加：其他收益		119,926,400.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		7,500,000.00	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,294,386.95	49,624,392.18
加：营业外收入		3,264.05	5,001.90
减：营业外支出		32,169.91	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,265,481.09	48,629,394.08
减：所得税费用			-178,887.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,265,481.09	48,808,281.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,265,481.09	48,808,281.34
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		43,265,481.09	48,808,281.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：常德市鼎城江新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		119,818,528.40	163,100,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		710,270,531.30	450,343,505.87
经营活动现金流入小计		830,089,059.70	613,443,505.87
购买商品、接受劳务支付的现金		326,749,463.00	904,717,905.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,633,615.62	3,349,259.38
支付的各项税费		3,975,140.34	82,840.63
支付其他与经营活动有关的现金		556,938,962.69	377,164,946.79
经营活动现金流出小计		890,297,181.65	1,285,314,952.68
经营活动产生的现金流量净额		-60,208,121.95	-671,871,446.81
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		7,500,000.00	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		7,500,000.00	7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,273,842.80	46,989,934.00
投资支付的现金			
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		23,273,842.80	46,989,934.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,773,842.80	-39,489,934.00
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		150,000,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金		534,170,000.00	648,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		864,170,000.00	1,168,100,000.00
偿还债务支付的现金		119,894,217.10	203,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,445,859.00	115,782,734.49
支付其他与筹资活动有关的现金		129,061,001.80	205,388,193.91
筹资活动现金流出小计		424,401,077.90	524,200,928.40
筹资活动产生的现金流量净额		439,768,922.10	643,899,071.60
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		3,588,263.40	529,113,183.18
六、期末现金及现金等价物余额		677,375,220.75	461,650,873.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表2019

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	上年数										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				9,569,180,593.27				56,988,942.93		512,900,486.22	10,249,070,022.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	110,000,000.00				9,569,180,593.27				56,988,942.93		512,900,486.22	10,249,070,022.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,350,821,075.06				15,539,846.57		139,858,619.10	2,506,219,540.73
（一）综合收益总额											155,398,465.67	155,398,465.67
（二）所有者投入和减少资本					2,350,821,075.06							2,350,821,075.06
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					2,350,821,075.06							2,350,821,075.06
（三）利润分配									15,539,846.57		-15,539,846.57	
1、提取盈余公积									15,539,846.57		-15,539,846.57	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	110,000,000.00				11,920,001,668.33				72,528,789.50		652,759,105.32	12,755,289,563.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表2020

编制单位：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				11,920,001,668.33				72,528,789.50		652,759,105.32	10,249,070,022.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	110,000,000.00				11,920,001,668.33				72,528,789.50		652,759,105.32	12,755,289,563.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,000,000.00				-106,106,439.40						42,514,477.99	-73,591,961.41
（一）综合收益总额											43,265,481.09	43,265,481.09
（二）所有者投入和减少资本	-10,000,000.00				-106,106,439.40							-116,106,439.40
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	-10,000,000.00				-106,106,439.40							-116,106,439.40
（三）利润分配											-751,003.10	-751,003.10
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他											-751,003.10	-751,003.10
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				11,813,895,228.93				72,528,789.50		695,273,583.31	12,681,697,601.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

2020年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司简介

公司名称：常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司

注册地址：湖南省常德市鼎城区郭家铺街道孔家溶社区金霞路朗泰尚象郡1号楼

注册资本：人民币11,000.00万元

法定代表人：张明仲

2、经营范围

建设工程承揽；文化旅游产业；建材销售；城市、农村、水利、交通道路基础设施投资建设；土地及农业综合开发经营；房地产开发投资管理；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；棚户区改造项目开发经营；市政设施管理；其他道路运输辅助活动；其他广告服务；老年人、残疾人养护服务；殡葬服务；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司历史沿革

(1) 2010年3月4日，常德市鼎城区人民政府下发了《常德市鼎城区人民政府关于授权区财政局投资成立常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司的通知》（常鼎政函[2010]8号）。2010年3月24日，常德市鼎城区财政局正式成立常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司，注册资金5,000万，实收资本5,000万，法人代表陈兆前，经营范围：城市基础建设投资；土地开发；房地产开发经营。2010年3月23日，湖南里程有限责任会计师事务所对出资进行了审验，并出具了湘里会（2010）验字第114号验资报告。常德市鼎城区工商行政管理局核准了注册资本、实收资本和公司的成立。

(2) 2010年4月23日，常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司股东决定将经营范围变更为城市、农村、水利基础设施投资建设；土地及农业综合开发经营；房地产开发经营；建设工程承揽。同月30日工商行政管理局核准了经营范围变更。

(3) 2012年5月30日，常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司股东决定将法定代表人陈兆前变更为熊华，并将住所变更为常德市鼎城区武陵镇鼎城社区阳明路（鼎城区政府二院内），将经营范围变更为城市、农村、水利、交通道路基础设施建设投资；土地及农业综合开发经营；房地产开发投资管理；建设工程承揽。同年的6月6日，常德市鼎城区工商行政管理局核准了法定代表人、公司住所和经营范围的变更。

(4) 2013年6月20日，常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司股东决议将股东常德市鼎城区财政局在公司持有的100%股权计注册资本5000万元（实收资本5000万元）转让给常德市鼎城区城市建设投资开发管理办公室。6月21日，常德市鼎城区城市建设投资开发管理办公室决议增加注册资本5,000万元，将注册资本变更为10,000.00万元。湖南德源联合会计师事务所对出资情况进行了审验，并出具了湘德源验字（2013）第1236号验资报告。同年7月1号，常德市鼎城区工商行政管理局核准了注册资本和实收资本的变更。

(5) 2015年6月29日，常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司股东决定将经营范围变更为建材销售；城市、农村、水利、交通道路基础设施建设投资；土地及农业综合开发经营；房地产开发投资管理。同日工商行政管理局核准了经营范围变更。

(6) 2016年8月2日，常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司股东决议根据常德市人民政府国有资产监督管理委员会常国资产权通字[2015]10号文件，将常德市鼎城区城市建设投资开发管理办公室在公司持有的100%股权注册资本10000万元（实收资本10000万元）无偿划拨给常德市人民政府国有资产监督管理委员会。同时，国开发展基金有限公司投资本公司13000万元，其中1000万元增加注册资本。将注册资本变更为11,000.00万元。同年9月9号，常德市鼎城区工商行政管理局核准了注册资本和实收资本的变更。

(二)、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

级次	公司名称	简称	变化情况
一级	常德市鼎城区朗泰住房建设开发有限公司	朗泰开发公司	存续
一级	湖南朗鑫实业发展有限公司	朗鑫实业公司	无偿划拨转入
一级	常德市鼎城区扶贫开发有限公司	扶贫开发公司	无偿划拨转入
一级	常德市鼎城区朗州城市建设投资开发有限公司	朗州城投公司	无偿划拨转入

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。

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,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。

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”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。

6、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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合,包括应收股东、具有控制

	关系的其他方的款项、政府机关单位、政府直接控制的企事业单位。
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00%	0.00%
1-2年	5.00%	5.00%
2-3年	10.00%	10.00%
3-4年	20.00%	20.00%
4-5年	30.00%	30.00%
5年以上	50.00%	50.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货核算方法

（1）存货的分类：

存货主要包括：原材料、库存商品和开发产品、开发成本等种类。

（2）存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算，库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货盘存制度：

采用永续盘存制。

10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面

价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之

前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

①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。

②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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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。

12、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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四、16“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

13、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，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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	年限平均	5-10	5.00	9.5-19.00
电子其他设备	年限平均	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

14、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、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分期摊销。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。

项目	预计使用寿命	依据
土地	40-50	权证

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、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。

18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量。如果其他方服务的公允

价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理

22、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、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。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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、9%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应缴流转税税额	25%

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金		30,000.00
银行存款	774,169,642.49	514,515,875.56
其他货币资金	1,960,000.00	16,559,064.40
合计	776,129,642.49	531,104,939.96

受限货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,960,000.00	16,559,064.40
合计	1,960,000.00	16,559,064.40

2、应收帐款

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,792,094,090.02	100.00			3,792,094,090.02
其中：无风险组合	3,792,094,090.02	100.00			3,792,094,090.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,792,094,090.02	100.00			3,792,094,090.02

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,220,277,301.51	100.00			3,220,277,301.51
其中：无风险组合	3,220,277,301.51	100.00			3,220,277,301.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,220,277,301.51	100.00			3,220,277,301.51

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	571,816,788.51	15.08		635,712,526.49	19.74	
1至2年	635,712,526.49	16.76		684,478,464.87	21.26	
2至3年	684,478,464.87	18.05		498,062,970.90	15.47	
3年以上	1,900,086,310.15	50.11		1,402,023,339.25	43.54	
合计	3,792,094,090.02	100.00	-	3,220,277,301.51	100.00	-

(2) 应收账款金额大额情况

单位名称	与本公司关系	2020年6月30日	账龄	占应收账款余额的比例(%)
常德市鼎城区自来水公司	非关联方	698,026.89	1-2年	0.02
		17,073,775.13	2-3年	0.45

		150,118,466.98	3-4 年	3.96
		609,385,925.69	4-5 年	16.07
常德市鼎城区财政局	非关联方	571,816,788.51	1 年以内	15.08
		635,712,526.49	1-2 年	16.76
		683,780,437.98	2-3 年	18.03
		480,989,195.77	3-4 年	12.68
		512,446,961.58	4-5 年	13.51
		130,071,985.00	5 年以上	3.43
		合计		3,792,094,090.02

3、预付账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			54,439,245.01	41.96
1 至 2 年	28,096,288.70	33.95	71,382,385.70	55.02
2 至 3 年	50,754,347.00	61.32	3,915,000.00	3.02
3 年以上	3,915,000.00	4.73		-
合计	82,765,635.70	100.00	129,736,630.71	100.00

4、其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他	1,661,044,271.29	1,707,057,334.36
合计	1,661,044,271.29	1,707,057,334.36

(1) 其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,677,728,263.36	100.00	16,683,992.07	0.99	1,661,044,271.29
其中：无风险组合	1,469,361,990.95	87.58			1,469,361,990.95
账龄分析法	208,366,272.41	12.42	16,683,992.07	8.01	191,682,280.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,677,728,263.36	100.00	16,683,992.07	0.99	1,661,044,271.29

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,853,447.78	4.08	16,333,392.20	23.05	54,520,055.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,664,198,682.22	95.92	11,661,403.44	0.70	1,652,537,278.77
其中：无风险组合	1,470,723,087.72	84.77			1,470,723,087.72
账龄分析法	193,475,594.50	11.15	11,661,403.44	6.03	181,814,191.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,735,052,130.00	100.00	27,994,795.64	1.61	1,707,057,334.36

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
常德市鼎城区征地拆迁管理处	往来款	462,563,599.00	1-4年	27.57	
常德市鼎城区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室	往来款	330,329,500.00	1-3年	19.69	
湖南德江南现代商贸城实业有限公司	往来款	127,494,071.27	1-2年	7.60	
常德市鼎城区城市管理行政执法局	往来款	113,014,538.00	1-5年	6.74	
常德市鼎城区国有资产经营管理中心	往来款	100,000,000.00	5年以上	5.96	
合计		1,133,401,708.27		67.56	-

5、存货

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

土地使用权	11,413,152,221.11		11,413,152,221.11	11,413,152,221.11		11,413,152,221.11
开发产品	488,267,826.65	36,685,546.44	451,582,280.21	488,267,826.65	36,685,546.44	451,582,280.21
开发成本	1,795,939,242.43		1,795,939,242.43	1,663,138,702.73		1,663,138,702.73
其他	133,726,151.88		133,726,151.88	133,726,151.88		133,726,151.88
合计	13,831,085,442.07	36,685,546.44	13,794,399,895.63	13,698,284,902.37	36,685,546.44	13,661,599,355.93

6、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴税费	76,238,828.23	64,562,905.76
小计	76,238,828.23	64,562,905.76

7、可供出售金融资产

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	159,000,000.00		159,000,000.00	159,000,000.00		159,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	159,000,000.00		159,000,000.00	159,000,000.00		159,000,000.00
其他						
合计	159,000,000.00		159,000,000.00	159,000,000.00		159,000,000.00

(1) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
常德市江南城市发展有限公司				
基金投资				
常德农村商业银行股份有限公司 投资款				7,500,000.00
合计				7,500,000.00

(续)

被投资单位	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常德市江南城市发展有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
基金投资	57,000,000.00		57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00

被投资单位	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常德农村商业银行股份有限公司投资款	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	159,000,000.00		159,000,000.00	159,000,000.00		159,000,000.00

8、长期应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

9、投资性房地产

(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. 2019年12月31日	255,787,930.05	255,787,930.05
2. 本期增加金额	72,982,588.22	72,982,588.22
(1) 外购	72,982,588.22	72,982,588.22
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2020年6月30日	328,770,518.27	328,770,518.27
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	3,451,913.70	3,451,913.70
2. 本期增加金额	3,769,162.98	3,769,162.98
(1) 计提或摊销	3,769,162.98	3,769,162.98
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2020年6月30日	7,221,076.68	7,221,076.68
三、减值准备		
1. 2019年12月31日	-	-
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. 2020年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2020年6月30日	321,549,441.59	321,549,441.59
2. 2019年12月31日	252,336,016.35	252,336,016.35

10、固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	109,692,683.59	109,032,418.67
固定资产清理		
合计	109,692,683.59	109,032,418.67

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他固定资产	合计
一、账面原值：			
1. 2019年12月31日	107,723,250.38	2,347,863.33	110,071,113.71
2. 本期增加金额	-	1,015,274.00	1,015,274.00
(1) 购置	-	1,015,274.00	1,015,274.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2020年6月30日	107,723,250.38	3,363,137.33	111,086,387.71
二、累计折旧			
1. 2019年12月31日	-	1,038,695.04	1,038,695.04
2. 本期增加金额	38,751.30	316,257.78	355,009.08
(1) 计提	38,751.30	316,257.78	355,009.08
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2020年6月30日	38,751.30	1,354,952.82	1,393,704.12
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2020年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020年6月30日	107,684,499.08	2,008,184.51	109,692,683.59
2. 2019年12月31日	107,723,250.38	1,309,168.29	109,032,418.67

11、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日	其他减少的原因
担保费用	21,665,000.00	26,730,000.00			48,395,000.00	
合计	21,665,000.00	26,730,000.00	-	-	48,395,000.00	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
资产减值准备	53,369,538.52	13,342,384.63	53,369,538.52	13,342,384.63
税前可弥补亏损	14,955,119.42	3,738,779.86	14,955,119.42	3,738,779.86
合计	68,324,657.94	17,081,164.49	68,324,657.94	17,081,164.49

13、短期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

14、应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	173,312,042.27	29,198,128.80

合计	173,312,042.27	29,198,128.80
----	----------------	---------------

15、应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
工程款	41,137,719.81	10,447,714.70
合计	41,137,719.81	10,447,714.70

16、预收账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收购房款	434,956,605.50	435,046,605.50
预收服务款	10,000.00	
合计	434,966,605.50	435,046,605.50

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	213,680.61	3,289,535.40	3,269,680.45	233,535.56
二、离职后福利-设定提存计划		53,220.17	53,220.17	
合计	213,680.61	3,342,755.57	3,322,900.62	233,535.56

(2) 短期薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	213,680.61	3,055,211.45	3,036,481.45	232,410.61
2、职工福利费		23,538.00	23,538.00	
3、社会保险费		57,231.00	57,231.00	
其中：医疗保险费		51,168.13	51,168.13	
工伤保险费		6,062.87	6,062.87	
4、住房公积金		175,968.00	175,968.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,124.95		1,124.95
合计	213,680.61	3,289,535.40	3,269,680.45	233,535.56

(3) 设定提存计划列示:

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		52,129.97	52,129.97	

2、失业保险费		1,090.20	1,090.20	
合计		53,220.17	53,220.17	

18、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	28,166,181.39	28,166,172.39
增值税	149,997,174.45	133,356,116.00
营业税	46,356,765.03	46,356,765.03
城市维护建设税	13,658,657.09	12,581,012.73
教育费附加	9,756,183.64	8,950,934.37
代扣代缴个人所得税	47,355.52	47,918.32
合计	247,982,317.12	229,458,918.84

19、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	64,320,000.00	54,845,000.00
应付股利	-	-
其他应付款	1,314,504,815.78	1,078,918,668.13
合计	1,378,824,815.78	1,133,763,668.13

(1) 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业债券利息	64,320,000.00	54,845,000.00
合计	64,320,000.00	54,845,000.00

(2) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	1,302,514,492.72	1,078,912,477.96
保证金	11,914,990.88	
其他	75,332.18	6,190.17
合计	1,314,504,815.78	1,078,918,668.13

20、一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	184,900,000.00	184,900,000.00
一年内到期的长期应付款	151,125,976.04	151,125,976.04
合计	336,025,976.04	336,025,976.04

21、长期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	1,703,480,000.00	1,706,000,000.00
抵押借款	489,000,000.00	489,000,000.00
保证借款	241,900,000.00	241,900,000.00
信用借款	187,700,000.00	187,700,000.00
质押+抵押借款	168,000,000.00	168,000,000.00
质押+保证借款	774,500,000.00	774,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	184,900,000.00	184,900,000.00
合计	3,379,680,000.00	3,382,200,000.00

22、应付债券

(1) 应付债券

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
公司债券	1,678,713,289.08	1,144,541,020.58
合计	1,678,713,289.08	1,144,541,020.58

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18常鼎新城债01	100	2018/10/19	7年	500,000,000.00
19常鼎新城债01	100	2019/1/22	7年	650,000,000.00
20鼎城01	100	2020/6/29	3年	540,000,000.00
合计				1,690,000,000.00

(续)

债券名称	2019年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020年6月30日
18常鼎新城债01	496,105,595.62					496,105,595.62

19 常鼎新城债 01	648,435,424.96			2,268.50		648,437,693.46
20 鼎城 01		540,000,000.00		-5,830,000.00		534,170,000.00
合计	1,144,541,020.58	540,000,000.00		-5,827,731.50		1,678,713,289.08

23、长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期应付款	478,481,751.19	354,100,999.60
专项应付款	74,700,000.00	74,700,000.00
合计	553,181,751.19	428,800,999.60

(1) 长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
农发基金投资款	60,831,000.00	60,831,000.00
国开基金投资回报	802,047.52	802,047.52
资金拆借款	196,000,000.00	196,000,000.00
融资租赁款	364,274,679.71	239,893,928.12
扶贫专项借款	7,700,000.00	7,700,000.00
减：一年内到期部分	151,125,976.04	151,125,976.04
合计	478,481,751.19	354,100,999.60

(2) 专项应付款

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	形成原因
防灾减灾工程	4,700,000.00			4,700,000.00	防灾减灾专项资金
红云二期(清湖苑)	60,000,000.00			60,000,000.00	安置小区安置费
市民服务中心	10,000,000.00			10,000,000.00	棚改建设资金
合计	74,700,000.00			74,700,000.00	

24、递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	形成原因
公租房补贴		10,000,000.00		10,000,000.00	公租房出租

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	形成原因
合计		10,000,000.00		10,000,000.00	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
公租房补贴		10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
合计		10,000,000.00				10,000,000.00	

25、实收资本

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	出资比例
常德市人民政府国有资产监督管理委员会	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00
国开发展基金有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	110,000,000.00		10,000,000.00	100,000,000.00	100.00

26、资本公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
其他资本公积	11,774,744,607.56		220,235,190.08	11,554,509,417.48
合计	11,774,744,607.56		220,235,190.08	11,554,509,417.48

27、盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
法定盈余公积	72,528,789.50			72,528,789.50
合计	72,528,789.50			72,528,789.50

28、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	772,138,380.86	523,040,941.92
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-133,088.42	161,252,737.80
调整后期初未分配利润	772,005,292.44	684,293,679.72
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,953,135.28	103,384,547.71

减：提取法定盈余公积		15,539,846.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	812,958,427.72	772,138,380.86

29、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,914,283.74	459,921,010.15	300,895,504.93	259,177,216.38
其他业务			1,098,166.96	3,457,772.85
合计	557,914,283.74	459,921,010.15	301,993,671.89	262,634,989.23

(2) 主营业务收入和主营业务成本

产品类别	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
安置房代建工程	2,841,980.17	2,341,791.66	2,510,085.22	2,131,946.58
市政代建工程	552,319,950.42	455,111,639.15	298,385,419.71	257,045,269.80
房租收入	2,752,353.15	2,467,579.34		
合计	557,914,283.74	459,921,010.15	300,895,504.93	259,177,216.38

30、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
地方教育费附加	314,042.01	461,520.31
城市维护建设税	1,099,209.96	1,615,321.09
教育费附加	471,063.01	692,280.47
房产税	985,905.82	39,584.00
土地使用税	599,507.68	167,786.82
其他	108,353.26	308,831.71
合计	3,578,081.74	3,285,324.40

31、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
佣金	805,959.41	2,761,364.21
市场营销费	44,460.00	57,232.00
广告费	45,669.90	12,669.90
合计	896,089.31	2,831,266.11

32、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	4,129,294.64	3,984,705.99
公司经费	7,847,948.81	1,148,910.47
差旅费	13,501.36	141,812.00
折旧	2,111,235.58	90,334.96
业务招待费	6,921.00	240,268.00
中介费	1,099,007.55	512,000.00
其他	308,117.40	780,479.60
合计	15,516,026.34	6,898,511.02

33、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	176,390,174.19	85,553,663.94
减：利息收入	10,838,600.99	2,379,779.24
手续费	99,754.40	7,758,165.86
合计	165,651,327.60	90,932,050.56

34、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备		721,799.03
合计		721,799.03

35、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	121,314,800.00	100,000,000.00
合计	121,314,800.00	100,000,000.00

(1) 计入其他收益的政府补贴明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
棚改基础配套建设补贴	1,388,400.00		与收益相关
流动性资金补助	100,000,000.00		与收益相关
政府支出责任补助	19,926,400.00		与收益相关
运营补助		100,000,000.00	与收益相关
合计	121,314,800.00	100,000,000.00	

36、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

37、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,264.05	5,001.91	3,264.05
合计	3,264.05	5,001.91	3,264.05

38、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		1,000,000.00	
其他	225,288.41	182.35	225,288.41
合计	225,288.41	1,000,182.35	225,288.41

39、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		-2,008,638.07
合计		-2,008,638.07

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,944,524.24	43,203,189.17
加：资产减值准备		6,250.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,124,172.06	3,548,107.81
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销		7,556,142.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		994,998.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	176,390,174.19	85,585,307.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,500,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-2,008,638.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-96,114,993.26	-1,166,189,541.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-490,508,652.90	-163,189,194.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	220,644,641.76	256,983,655.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-152,020,133.91	-933,509,723.89
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	774,169,642.49	658,731,103.51
减：现金的期初余额	514,545,875.56	989,525,531.53
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	259,623,766.93	-330,794,428.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

1) 现金	774,169,642.49	658,731,103.51
其中：库存现金		30,000.00
可随时用于支付的银行存款	774,169,642.49	658,701,103.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	774,169,642.49	658,731,103.51

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	1,960,000.00	保证金
土地使用权	1,696,925,500.00	贷款抵押
应收账款	2,903,340,500.00	贷款质押
其他	26,668,900.00	贷款抵押
合计	4,628,894,900.00	

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	
常德市鼎城区朗泰住房建设开发有限公司	常德市	常德市	房地产	100%		无偿划拨
湖南朗鑫实业发展有限公司	常德市	常德市	商务服务业	62%		无偿划拨
常德市鼎城区扶贫开发有限公司	常德市	常德市	商务服务业	100%		无偿划拨
常德市鼎城区朗州城市建设投资开发有限公司	常德市	常德市		100%		无偿划拨

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投资
-------	----	-----	------	---------	---------

	经营地			直接	间接	的会计处理方法
湖南海豹建设有限公司	常德市	常德市	建筑业	37%		权益法
常德城投物业服务有限公司	常德市	常德市	房地产业	35%		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

名称	企业类型	注册地	与本公司关系	实际控制对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
常德市人民政府国有资产监督管理委员会		常德市	控股股东	90.91%	90.91%

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

详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国开发展基金有限公司	股东
常德农村商业银行股份有限公司	被投资单位

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
湖南海豹建设有限公司	接受劳务	7,153,276.96	130,000.51

6、关联方担保情况

无

7、关联方资金拆借

无

8、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2020年6月30日	2019年6月30日
应付账款：		
湖南海豹建设有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款：		
湖南海豹建设有限公司	1,267,247.79	1,582,057.79
长期应付款：		
国开发展基金有限公司	802,047.52	802,047.52

九、承诺及或有事项

(1) 公司于2017年7月18日与青岛青银金融租赁有限公司签订编号为QHZZ017033-BZ01号的保证合同，为常德市第四人民医院与青岛青银金融租赁有限公司签订的编号为QHZZ017033的融资租赁合同项下所负全部债务承担连带保证责任，保证期间为本合同生效之日起至《租赁合同》项下最后一期债务履行期限届满后两年。该租赁合同价款总额为100,000,000.00元，租赁期限为5年。

(2) 截至2020年6月30日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收帐款

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,554,747,933.01	100.00			3,554,747,933.01
其中：无风险组合	3,554,747,933.01	100.00			3,554,747,933.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,554,747,933.01	100.00			3,554,747,933.01

(续)

类别	2019年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,016,031,144.50	100.00			3,016,031,144.50
其中：无风险组合	3,016,031,144.50	100.00			3,016,031,144.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,016,031,144.50	100.00			3,016,031,144.50

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	538,716,788.51	15.15		635,712,526.49	21.08	
1至2年	635,712,526.49	17.88		684,478,464.87	22.69	
2至3年	684,478,464.87	19.26		458,334,355.14	15.20	
3年以上	1,695,840,153.14	47.71		1,237,505,798.00	41.03	
合计	3,554,747,933.01	100.00	-	3,016,031,144.50	100.00	-

(2) 应收账款金额大额情况

单位名称	与本公司关系	2020年6月30日	账龄	占应收账款余额的比例(%)
常德市鼎城区自来水公司	非关联方	698,026.89	1-2年	0.02
		17,073,775.13	2-3年	0.48
		150,118,466.98	3-4年	4.22
		609,385,925.69	4-5年	17.14
常德市鼎城区财政局	非关联方	538,716,788.51	1年以内	15.15
		635,014,499.60	1-2年	17.86
		667,404,689.74	2-3年	18.78
		480,989,195.77	3-4年	13.53
		325,274,579.70	4-5年	9.15
		130,071,985.00	5年以上	3.66
合计		3,554,747,933.01		100.00

2、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他	2,343,816,755.48	2,129,397,163.69
合计	2,343,816,755.48	2,129,397,163.69

(1) 其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,360,492,997.55	100.00	16,676,242.07	0.71	2,343,816,755.48
其中：无风险组合	2,156,319,179.51	91.35			2,156,319,179.51
账龄分析法	204,173,818.04	8.65	16,676,242.07	8.17	187,497,575.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,360,492,997.55	100.00	16,676,242.07	0.71	2,343,816,755.48

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,853,447.78	3.30	16,333,392.20	23.05	54,520,055.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,075,219,957.98	96.70	342,849.87	0.02	2,074,877,108.11
其中：无风险组合	2,048,310,971.66	95.45			2,048,310,971.66
账龄分析法	26,908,986.32	1.25	342,849.87	1.27	26,566,136.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,146,073,405.76	100.00	16,676,242.07	1.61	2,129,397,163.69

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
------	------	------------	----	----------------	----------

常德市鼎城区朗泰住房建设开发有限公司	往来款	802,800,172.35	1-5 年	34.01	
常德市鼎城区征地拆迁管理处	往来款	462,563,599.00	1-4 年	19.60	
常德市鼎城区朗州城市建设投资开发有限公司	往来款	352,400,193.32	1-5 年	14.93	
常德市鼎城区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室	往来款	330,329,500.00	1-3 年	13.99	
湖南德江南现代商贸城实业有限公司	往来款	127,494,071.27	1-2 年	5.40	
合计		2,075,587,535.94		87.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,261,798,166.67		3,261,798,166.67	3,261,798,166.67		3,261,798,166.67
对联营、合营企业投资						
合计	3,261,798,166.67		3,261,798,166.67	3,261,798,166.67		3,261,798,166.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常德市鼎城区朗泰住房建设开发有限公司	56,301,210.44			56,301,210.44		
湖南朗鑫实业发展有限公司	36,562,023.45			36,562,023.45		
常德市鼎城区朗州城市建设投资开发有限公司	3,168,934,932.78			3,168,934,932.78		
合计	3,261,798,166.67			3,261,798,166.67		

注：常德市鼎城区扶贫开发有限公司无实际出资金额。

4、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	523,405,559.12	430,973,430.81	300,895,504.93	259,177,216.38
其他业务				
合计	523,405,559.12	430,973,430.81	300,895,504.93	259,177,216.38

(2) 主营业务收入和主营业务成本

产品类别	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
安置房代建工程	2,841,980.17	2,341,791.66	2,510,085.22	2,131,946.58
市政代建工程	520,184,028.09	455,111,639.15	298,385,419.71	257,045,269.80
房租收入	379,550.86			
合计	523,405,559.12	430,973,430.81	300,895,504.93	259,177,216.38

常德市鼎城江南新城建设投资开发有限公司 (公章)



二〇二〇年八月二十八日



合并资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	上年同期
流动资产：	1		
货币资金	2	5,541,347,757.44	3,526,699,022.73
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	33,000,000.00	28,000,000.00
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	779,776,276.03	1,240,314,312.39
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	16,013,825.05	9,092,713.93
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	419,356,775.74	1,045,788,528.23
△买入返售金融资产	16		
存货	17		19,646.10
其中：原材料	18		
库存商品(产成品)	19		
☆合同资产	20		
持有待售资产	21		
一年内到期的非流动资产	22		
其他流动资产	23	886,635,125.09	2,230,392,503.94
流动资产合计	24	7,676,129,759.35	8,080,306,727.32
非流动资产：	25		
△发放贷款及垫款	26		
☆债权投资	27		
可供出售金融资产	28	761,880,450.00	632,621,819.38
☆其他债权投资	29		
持有至到期投资	30	547,561,951.70	677,234,603.28
长期应收款	31		
长期股权投资	32	43,999,356.36	16,601,026.97
☆其他权益工具投资	33		
☆其他非流动金融资产	34		
投资性房地产	35		2,455,234.64
固定资产	36	103,123,054.71	117,346,402.18
在建工程	37	123,893.81	6,085,129.47
生产性生物资产	38		
油气资产	39		
☆使用权资产	40		
无形资产	41	286,587.42	267,878.26
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44		876,210.17
递延所得税资产	45	185,993,876.24	192,191,765.68
其他非流动资产	46	10,132,045,875.23	12,134,274,922.24
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	11,775,015,045.47	13,779,954,992.27
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	73	19,451,144,804.82	21,860,261,719.59

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

内部资料，注意保密

此复印件仅用于 贷后资料



合并资产负债表

编制单位：重庆农融担保集团有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	上年同期
流动负债：	74		
短期借款	75		50,000,000.00
△向中央银行借款	76		
△拆入资金	77		
☆交易性金融负债	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融负债	80		
应付票据	81		
应付账款	82	66,823,703.12	68,269,327.65
预收款项	83	1,218,365,913.72	775,751,046.15
☆合同负债	84		
△卖出回购金融资产款	85		
△吸收存款及同业存放	86		
△代理买卖证券款	87		
△代理承销证券款	88		
应付职工薪酬	89	30,321,627.19	30,000,697.89
其中：应付工资	90	28,512,052.64	27,506,718.91
应付福利费	91		
#其中：职工奖励及福利基金	92		
应交税费	93	17,792,540.65	11,764,466.87
其中：应交税金	94		
其他应付款	95	268,895,446.21	936,430,493.29
△应付手续费及佣金	96		
△应付分保账款	97		
持有待售负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100	475,948,036.12	647,209,869.21
流动负债合计	101	2,078,147,267.01	2,519,425,901.06
非流动负债：	102		
△保险合同准备金	103	1,872,224,692.32	1,880,280,769.02
长期借款	104		
应付债券	105		
其中：优先股	106		
永续债	107		
☆租赁负债	108		
长期应付款	109		
长期应付职工薪酬	110		
预计负债	111		
递延收益	112		
递延所得税负债	113		
其他非流动负债	114	6,175,240,252.36	8,381,440,000.00
其中：特准储备基金	115		
非流动负债合计	116	8,047,464,944.68	10,261,720,769.02
负债合计	117	10,125,612,211.69	12,781,146,670.08
所有者权益（或股东权益）：	118		
实收资本（或股本）	119	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00
国家资本	120		
国有法人资本	121		
集体资本	122		
民营资本	123		
外商资本	124		
#减：已归还投资	125		
实收资本（或股本）净额	126	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00
其他权益工具	127		
其中：优先股	128		
永续债	129		
资本公积	130	2,520,530,284.50	2,440,024,904.40
减：库存股	131		
其他综合收益	132	323,783.35	323,783.35
其中：外币报表折算差额	133		
专项储备	134		
盈余公积	135	77,191,802.30	54,589,838.05
其中：法定公积金	136	77,191,802.30	54,589,838.05
任意公积金	137		
#储备基金	138		
#企业发展基金	139		
#利润归还投资	140		
△一般风险准备	141	77,108,565.27	54,506,601.02
未分配利润	142	200,639,625.56	159,516,674.32
归属于母公司所有者权益合计	143	8,095,610,159.83	5,658,961,801.14
*少数股东权益	144	1,229,922,433.30	3,420,153,248.37
所有者权益合计	145	9,325,532,593.13	9,079,115,049.51
负债和所有者权益总计	146	19,451,144,804.82	21,860,261,719.59

法定代表人



主管会计工作负责人：



财务负责人：



内部资料，注意保密！
此复印件仅用于贷后资料

合并利润表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年6月

金额单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额	项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	539,108,269.87	476,855,482.34	减：营业外支出	37	7,000,000.00	1,791,812.76
其中：营业收入	2	405,888,363.26	367,898,093.60	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	177,815,825.50	126,513,774.85
△利息收入	3	132,411,472.76	107,914,417.06	减：所得税费用	39	24,585,705.70	19,558,326.60
△已赚保费	4		-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	153,230,119.80	106,955,448.25
△手续费及佣金收入	5	808,433.85	1,042,971.68	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	396,765,425.07	354,749,434.57	归属于母公司所有者的净利润	42	153,230,119.80	94,022,825.97
其中：营业成本	7	48,578,919.14	5,084,386.90	*少数股东损益	43		12,932,622.28
△利息支出	8		119,270.83	（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	2,261,421.78	1,407,367.01	持续经营净利润	45		
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险合同准备金净额	12	289,669,932.08	252,036,507.90	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出	13		-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14		-	1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	4,787,737.20	3,455,008.59	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16		-	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	49,569,819.46	82,424,335.10	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18			5.其他	54		
财务费用	19	1,897,595.41	10,222,558.24	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	20			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21			☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益（损失以“-”号填列）	24	10.90	660,000.00	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	40,101,692.01	1,412,256.15	☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66	153,230,119.80	106,955,448.25
☆信用减值损失	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	153,230,119.80	106,955,448.25
资产减值损失	32			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69	153,230,119.80	106,955,448.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	182,444,547.71	124,178,303.92	（一）基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	2,371,277.79	4,127,283.69	（二）稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	7,799.00	661,518.82		72		

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

内部资料，注意保密

此复印件仅用于
贷后资料

合并现金流量表

2020年6月

金额单位：元

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

项 目	行次	本年累计金额	上年期末余额	项 目	行次	本年累计金额	上年期末余额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		17,680,946.99	21,260,933.97	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	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	32		40,431,404.11
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	33	558,236,446.60	52,612,256.15
△收到原保险合同保费取得的现金	6	504,112,434.64	698,508,355.62	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	362,060.87	1,984,716.29
△收到再保险业务现金净额	7			投资支付的现金	35	506,600,000.00	69,500,000.00
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	36		
△处置交易性金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	38	396.30	45,000,000.00
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	39	506,962,457.17	116,484,716.29
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	40	51,273,989.43	-63,872,460.14
收到的税费返还	13	11.55	102.68	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,271,271,629.53	3,129,139,919.26	吸收投资收到的现金	42		30,000,000.00
经营活动现金流入小计	15	2,793,065,022.71	3,848,904,311.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	1,155,392.81	1,406,776.90	取得借款所收到的现金	44		
△客户贷款及垫款净增加额	17			△发行债券收到的现金	45		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	46		30,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-12,037,317.37	121,480,047.18	筹资活动现金流入小计	47		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			偿还债务所支付的现金	48		
△支付保单红利的现金	21			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	144,652,571.17	59,464,600.21
支付给职工以及为职工支付的现金	22	44,222,327.15	74,447,563.70	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付的各项税费	23	113,454,397.38	100,218,344.10	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,786,063,228.40	3,891,707,801.70	筹资活动现金流出小计	52	144,652,571.17	59,464,600.21
经营活动现金流出小计	25	2,932,858,028.37	4,189,260,533.58	筹资活动产生的现金流量净额	53	-144,652,571.17	-29,464,600.21
经营活动产生的现金流量净额	26	-139,793,005.66	-340,356,222.05	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金	28	522,609,857.53	11,356,000.00	五、现金及现金等价物净增加额			
取得投资收益收到的现金	29	35,626,589.07	824,852.04	加：期初现金及现金等价物余额			
				六、期末现金及现金等价物余额			
				5,541,347,757.44			
				3,526,699,022.73			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：





资产负债表

编制单位: 重庆兴农融资担保集团有限公司		2020年6月		金额单位: 元			
项 目	行次	期末余额	上年同期	项 目	行次	期末余额	上年同期
流动资产:				流动负债:			
货币资金	2	5,491,387,794.54	2,631,890,111.51	短期借款	74		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△拆入资金	76		
△交易性金融资产	5			△交易性金融负债	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	79		
应收票据	8			应付票据	80		
应收账款	9	427,063,746.50	624,465,291.37	应付账款	81		
△应收账款融资	10			预收款项	82		
预付款项	11	15,688,560.77	8,130,452.84	△合同负债	83	1,217,584,983.72	772,146,700.95
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	84		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	85		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	86		
其他应收款	15	539,437,984.66	199,023,772.79	△代理承销证券款	87		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	88		
存货	17			其中: 应付工资	89	28,070,923.69	20,466,397.28
其中: 原材料	18			其中: 应付工资	90	26,910,580.25	20,514,238.53
库存商品(产成品)	19			应付福利费	91		
△合同资产	20			其中: 职工奖励及福利基金	92		
持有待售资产	21			应交税费	93	17,377,791.94	5,217,257.19
一年内到期的非流动资产	22			其中: 应交税金	94		
其他流动资产	23	807,584,093.09	574,638,858.89	其他应付款	95	36,180,288.05	48,710,120.85
流动资产合计	24	7,281,162,179.50	4,038,148,487.40	△应付手续费及佣金	96		
				△应付分保账款	97		
非流动资产:				持有待售负债	98		
△发放贷款及垫款	25			一年内到期的非流动负债	99		
△债权投资	26			其他流动负债	100	475,948,036.12	398,610,798.79
可供出售金融资产	27	750,680,450.00	618,421,819.38	流动负债合计	101	1,775,162,023.52	1,245,151,284.05
△其他债权投资	28						
持有至到期投资	29	537,561,951.70	538,561,951.70	非流动负债:	102		
长期应收款	30			△保险合同准备金	103	1,872,224,692.32	1,360,981,046.42
长期股权投资	31	146,799,363.08	304,378,387.60	长期借款	104		
△其他权益工具投资	32			应付债券	105		
△其他非流动金融资产	33			其中: 优先股	106		
投资性房地产	34			永续债	107		
固定资产	35	102,828,391.09	109,154,503.44	△租赁负债	108		
在建工程	36	123,893.81	581,352.72	长期应付款	109		
生产性生物资产	37			长期应付职工薪酬	110		
油气资产	38			预计负债	111		
△使用权资产	39			递延收益	112		
无形资产	40	5,474.23	33,099.37	递延所得税负债	113		
开发支出	41			其他非流动负债	114		
商誉	42			其中: 特准储备基金	115		
长期待摊费用	43			非流动负债合计	116	1,872,224,692.32	1,360,981,046.42
递延所得税资产	44	185,418,434.28	145,205,750.89	负债合计	117	3,647,386,715.84	2,606,132,330.48
其他非流动资产	45	286,305,622.87	82,020,282.24	所有者权益(或股东权益):	118		
其中: 特准储备物资	46			实收资本(或股本)	119	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00
非流动资产合计	47	2,009,723,581.06	1,798,357,147.24	国家资本	120		
				国有法人资本	121		
				集体资本	122		
				民营资本	123		
				外商资本	124		
				#减: 已归还投资	125		
				实收资本(或股本)净额	126	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00
				其他权益工具	127		
				其中: 优先股	128		
				永续债	129		
				资本公积	130	80,206,501.15	22,600.00
				#减: 库存股	131		
				其他综合收益	132		
				其中: 外币报表折算差额	133		
				专项储备	134		
				盈余公积	135	77,191,802.30	54,589,838.05
				其中: 法定公积金	136	77,191,802.30	54,589,838.05
				任意公积金	137		
				#储备基金	138		
				#企业发展基金	139		
				#利润归还投资	140		
				△一般风险准备	141	77,108,516.27	54,506,601.02
				未分配利润	142	189,176,077.21	141,254,265.19
				归属于母公司所有者权益合计	143	5,643,499,044.78	3,200,373,304.26
				*少数股东权益	144		
				所有者权益合计	145	5,643,499,044.78	3,200,373,304.26
				负债和所有者权益总计	146	9,290,885,760.62	5,836,505,634.74
资产总计	73	9,290,885,760.62	5,836,505,634.74				

内部资料, 注意保密

此复印件仅用于(贷后资料)

法定代表人:

刘涛

主管会计工作负责人:

施勤

财务负责人:

施勤

利 润 表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年6月

金额单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额	项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	531,280,868.15	365,662,096.86	减：营业外支出	37	7,000,000.00	1,500,000.00
其中：营业收入	2	398,060,961.54	290,276,798.27	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	177,812,077.21	108,368,597.73
△利息收入	3	132,411,472.76	74,491,289.16	减：所得税费用	39	24,045,705.07	16,360,894.82
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	153,766,372.14	92,007,702.91
△手续费及佣金收入	5	808,433.85	894,009.43	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	386,832,411.35	257,277,039.95	归属于母公司所有者的净利润	42	153,766,372.14	92,007,702.91
其中：营业成本	7	47,859,384.98	3,759,981.11	*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	2,261,421.78	962,478.52	持续经营净利润	45		
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额	12	289,669,932.08	208,960,094.37	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	4,749,666.11	2,941,911.11	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16			☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	42,292,006.40	40,652,574.84	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18			5.其他	54		
财务费用	19			（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	20			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21			☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益（损失以“-”号填列）	24		570,000.00	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-40,091,834.48	312,500.00	☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66	153,766,372.14	92,007,702.91
☆信用减值损失	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	153,766,372.14	92,007,702.91
资产减值损失	32			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69	153,766,372.14	92,007,702.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	184,540,291.28	109,267,556.91	（一）基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	271,785.93	601,040.82	（二）稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36		600,000.00		72		

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

内部资料，注意保密

此复印件仅用于 贷后资料

现金流量表

2020年6月

金额单位：元

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额	项 目	行次	本年累计金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			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	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	-396.30	
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	556,626,192.77	5,312,500.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	344,344.06	1,917,016.93
△收到原保险合同保费取得的现金	6	504,112,434.64	652,974,716.00	投资支付的现金	35	500,000,000.00	
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	500,344,344.06	1,917,016.93
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	56,281,848.71	3,395,483.07
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,274,995,205.04	1,253,958,479.28	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	1,779,107,639.68	1,906,933,195.28	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-12,037,317.37	105,706,208.20	偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	144,652,571.17	58,226,400.21
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	34,644,654.14	34,415,665.93	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	110,236,536.56	77,408,453.46	筹资活动现金流出小计	52	144,652,571.17	58,226,400.21
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,487,618,507.05	1,153,475,808.82	筹资活动产生的现金流量净额	53	-144,652,571.17	-58,226,400.21
经营活动现金流出小计	25	1,620,462,380.38	1,371,006,136.41	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	158,645,259.30	535,927,058.87	五、现金及现金等价物净增加额	55	70,274,536.84	481,096,141.73
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	5,421,113,257.70	2,150,793,969.78
收回投资收到的现金	28	521,000,000.00	5,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	5,491,387,794.54	2,631,890,111.51
取得投资收益收到的现金	29	35,626,589.07	312,500.00		58		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



财务负责人：



合并资产负债表

2020-06-30

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产：			负债：		
货币资金	1,916,416.40	2,158,975,699.60	短期借款	0.00	0.00
结算备付金	0.00	0.00	交易性金融负债	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	预收款项	197,459,811.09	72,514,453.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	拆入资金	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
应收款项	11,682,271.74	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	应付分保账款	0.00	0.00
应收担保费	7,487,543.00	7,487,543.00	应付款项	0.00	0.00
应收代偿款	1,350,183,942.83	1,340,796,510.24	合同负债	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	存入保证金	107,757,782.71	164,871,629.91
预付账款	18,036.59	0.00	应付职工薪酬	34,563,308.52	45,285,797.36
其他应收款	82,537,512.72	74,199,042.08	应交税费	930,097.34	14,267,085.27
买入返售金融资产	0.00	0.00	持有待售负债	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	担保赔偿准备	442,018,718.88	344,451,483.03
金融投资：	3,369,457,000.00	2,969,457,000.00	未到期责任准备	102,111,461.72	96,929,736.61
交易性金融资产	1,296,530,000.00	776,530,000.00	其他应付款	261,996,743.34	210,826,367.36
债权投资	7,927,000.00	127,927,000.00	长期借款	0.00	0.00
其他权益工具投资	2,065,000,000.00	2,065,000,000.00	应付债券	0.00	0.00
可供出售金融资产	8,824,200.00	11,827,200.00	其中：优先股	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
长期股权投资	22,100,000.00	22,100,000.00	长期应付款	166,576,092.56	166,576,022.35
投资性房地产	1,562,617.04	1,634,905.77	预计负债	0.00	1,000,000.00
固定资产	62,881,954.69	65,227,599.89	递延收益	118,272.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	递延所得税负债	0.00	0.00
抵债资产	81,497,220.63	78,740,744.53	其他负债	0.00	0.00
无形资产	1,623,178.50	889,446.75	负债合计	1,313,532,288.16	1,116,722,575.41
开发支出	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	0.00	0.00
存出保证金	115,333,982.11	117,870,685.46	实收资本(或股本)	5,397,885,332.94	5,397,885,332.94
其他资产	216,640.46	375,191.25	其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股	0.00	0.00
			永续债	0.00	0.00
			资本公积	93,119,422.04	93,119,422.04
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	0.00	0.00
			专项储备	0.00	0.00
			盈余公积	21,105,760.45	21,105,760.45
			一般风险准备	87,732,905.32	79,232,905.32
			未分配利润	49,731,584.85	72,800,364.81
			归属于母公司所有者权益合计	5,649,575,005.60	5,664,143,785.56
			少数股东权益	68,715,207.60	68,715,207.60
			所有者权益合计	5,718,290,213.20	5,732,858,993.16
资产总计	7,031,822,501.36	6,849,581,568.57	负债和所有者权益总计	7,031,822,501.36	6,849,581,568.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并利润表

2020-06-30

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企02表
单位：人民币元

项目	本月数	本年累计数
一、营业总收入	45,895,202.67	114,549,059.50
其中：担保费收入	10,596,394.83	51,356,769.32
减：分出保费	0.00	0.00
减：提取未到期责任准备金	-6,501,462.26	-5,038,990.09
利息收入	1,637,710.05	24,695,823.89
投资收益（损失以“-”号填列）	27,104,650.61	31,098,574.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其他收益	0.00	110,231.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其他业务收入	54,984.92	2,248,877.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-207.08
二、营业总成本	66,507,623.33	137,878,262.69
其中：利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	18,085.08
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取担保赔偿准备金	61,609,000.00	105,911,215.20
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	1,596,210.97
税金及附加	159,445.03	1,374,139.51
销售费用	0.00	0.00
业务及管理费	4,739,178.30	28,978,611.93
研发费用	0.00	0.00
其他业务成本	0.00	0.00
资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,612,420.66	-23,329,203.19
加：营业外收入	6.59	1,998,192.400
减：营业外支出	0.00	44,878.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,612,414.07	-21,375,889.56
减：所得税费用	435,795.66	1,692,890.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,048,209.73	-23,068,779.96
（一）按经营持续性分类：	0.00	0.00
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,048,209.73	-23,068,779.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	0.00	0.00
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕



程

程志建

合并现金流量表

2020-06-30

会企03表

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本月数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到的担保费收入	29,831,058.18	178,361,827.36
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原担保合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再担保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	1,556,994.53	9,757,587.67
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	15,462.15
收到其他与经营活动有关的现金	164,695,531.60	553,594,913.51
经营活动现金流入小计	196,083,584.31	741,729,790.69
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
客户贷款及垫款净增加额	3,030,519.55	3,030,519.55
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付担保代偿款项的现金	4,000,000.00	32,500,954.14
支付利息、手续费及佣金的现金	313.33	30,003.77
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,519,094.74	31,340,350.60
支付的各项税费	1,076,423.79	19,442,945.47
支付其他与经营活动有关的现金	133,646,292.21	531,166,944.20
经营活动现金流出小计	145,272,643.62	617,511,717.73
经营活动产生的现金流量净额	50,810,940.69	124,218,072.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	123,003,000.00
取得投资收益收到的现金	27,088,611.11	31,112,452.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,592.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	27,088,611.11	154,117,045.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,910.35	893,817.06
投资支付的现金	0.00	520,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	600.00
投资活动现金流出小计	52,910.35	520,894,417.06
投资活动产生的现金流量净额	27,035,700.76	-366,777,371.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	77,846,641.45	-242,559,298.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,838,569,759.60	2,158,975,699.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,916,416,401.05	1,916,416,401.05

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

[Handwritten signature]

财务部长：

[Handwritten signature]

制表：余燕

资产负债表

2020-06-30

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产：			负债：		
货币资金	1,769,962,758.21	593,909,887.68	短期借款	0.00	0.00
结算备付金			交易性金融负债	0.00	0.00
拆出资金			预收款项	183,050,024.53	55,958,627.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收款项	0.00	0.00	衍生金融负债		
合同资产			应付分保账款	0.00	0.00
应收担保费	0.00	0.00	应付款项	0.00	0.00
应收代偿款	30,852,134.10	31,432,134.10	合同负债		
应收分保账款	0.00	0.00	存入保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
预付账款	0.00	0.00	应付职工薪酬	13,257,819.55	16,162,102.82
其他应收款	21,149,253.22	20,997,839.51	应交税费	171,834.35	5,443,330.81
买入返售金融资产			持有待售负债	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	担保赔偿准备	124,923,274.63	68,223,274.63
金融投资：	3,346,530,000.00	2,946,530,000.00	未到期责任准备	24,337,068.00	24,337,068.00
交易性金融资产	1,296,530,000.00	776,530,000.00	其他应付款	2,475,930,295.40	75,869,618.51
债权投资	0.00	120,000,000.00	长期借款	0.00	0.00
其他权益工具投资	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00	应付债券	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	其中：优先股		
持有至到期投资	0.00	0.00	永续债		
长期股权投资	3,269,724,057.69	2,269,724,057.69	长期应付款	166,576,092.56	166,576,022.35
投资性房地产	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
固定资产	9,934,349.00	10,395,540.50	递延收益	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	递延所得税负债	0.00	0.00
抵债资产	60,890,792.13	60,890,792.13	其他负债	0.00	0.00
无形资产	1,462,880.10	672,260.65	负债合计	2,992,246,409.02	416,570,044.43
开发支出			所有者权益(或股东权益)：		
存出保证金	9,110,308.71	8,953,620.35	实收资本(或股本)	5,397,885,332.94	5,397,885,332.94
其他资产	0.00	0.00	其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	26,659,796.81	26,659,796.81
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	0.00	0.00
			专项储备		
			盈余公积	21,105,760.45	21,105,760.45
			一般风险准备	56,432,343.94	56,432,343.94
			未分配利润	25,286,890.00	24,852,854.04
			归属于母公司所有者权益合计	5,527,370,124.14	5,526,936,088.18
			少数股东权益	0.00	0.00
			所有者权益合计	5,527,370,124.14	5,526,936,088.18
资产总计	8,519,616,533.16	5,943,506,132.61	负债和所有者权益总计	8,519,616,533.16	5,943,506,132.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕



程军

陈光旭

利润表

2020-06-30

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	本月数	本年累计数
一、营业总收入	28,344,932.28	69,346,612.54
其中：担保费收入	0.00	17,216,682.41
减：分出保费	0.00	0.00
减：提取未到期责任准备金	0.00	0.00
利息收入	1,256,321.17	21,587,534.52
投资收益（损失以“-”号填列）	27,088,611.11	29,881,063.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其他业务收入	0.00	661,538.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-207.08
二、营业总成本	40,750,030.46	68,767,897.93
其中：利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金		
赔付支出净额		
提取担保赔偿准备金	39,000,000.00	56,700,000.00
保单红利支出		
分保费用	0.00	1,596,210.97
税金及附加	6,229.40	257,715.92
销售费用		
业务及管理费	1,743,801.06	10,213,971.04
研发费用		
其他业务成本	0.00	0.00
资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,405,098.18	578,714.61
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,405,098.18	578,714.61
减：所得税费用	144,678.65	144,678.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,549,776.83	434,035.96
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,549,776.83	434,035.96
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕



程峰

许光旦

现金流量表

2020-06-30



编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企03表

单位：人民币元

项目	本月数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到的担保费收入	21,000,000.00	145,050,098.51
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原担保合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再担保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	1,256,356.48	7,043,302.36
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,039.80	2,432,451,500.46
经营活动现金流入小计	22,261,396.28	2,584,544,901.33
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付担保代偿款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	5,128.31
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,167,469.21	9,830,959.09
支付的各项税费	848,359.00	7,030,894.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,839,916.59	20,723,887.40
经营活动现金流出小计	5,855,744.80	37,590,869.30
经营活动产生的现金流量净额	16,405,651.48	2,546,954,032.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,088,611.11	29,911,252.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,592.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	27,088,611.11	149,912,845.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,920.35	814,007.05
投资支付的现金	0.00	1,520,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	48,920.35	1,520,814,007.05
投资活动产生的现金流量净额	27,039,690.76	-1,370,901,161.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	43,445,342.24	1,176,052,870.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,726,517,415.97	593,909,887.68
六、期末现金及现金等价物余额	1,769,962,758.21	1,769,962,758.21

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

[Handwritten signature]

财务部长：

[Handwritten signature]

制表：余燕