

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	八（一）	3,600,054,341.67	3,275,241,046.57	3,275,241,046.57
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	八（二）	3,756,926,434.82	3,926,031,943.81	3,926,031,943.81
应收款项融资				
预付款项	八（三）	5,597,666.79	8,344,434.30	8,344,434.30
其他应收款	八（四）	8,402,469,650.67	8,627,213,696.72	8,627,213,696.72
其中：应收利息				
应收股利				
存货	八（五）	21,698,854,753.00	18,480,796,203.62	18,480,796,203.62
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（六）	166,692,204.34	177,710,997.08	177,710,997.08
<b>流动资产合计</b>		<b>37,630,595,051.29</b>	<b>34,495,338,322.10</b>	<b>34,495,338,322.10</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				1,403,949,557.07
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	八（七）	191,795,353.71	152,036,310.67	152,036,310.67
其他权益工具投资	八（八）	1,547,445,186.83	1,403,949,557.07	1,403,949,557.07
其他非流动金融资产				
投资性房地产	八（九）	4,445,860,225.00	4,455,568,925.00	4,455,568,925.00
固定资产	八（十）	170,293,075.62	161,341,005.86	161,341,005.86
在建工程	八（十一）	23,584,683.56	13,306,913.19	13,306,913.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	八（十二）	4,040,104,461.08	4,090,129,321.43	4,090,129,321.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八（十三）	74,971.81	188,571.43	188,571.43
递延所得税资产	八（十四）	22,398,694.48	18,082,229.36	18,082,229.36
其他非流动资产	八（十五）	59,900,090.56	190,952,397.55	190,952,397.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,501,456,742.65</b>	<b>10,485,555,231.56</b>	<b>10,485,555,231.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,132,051,793.94</b>	<b>44,980,893,553.66</b>	<b>44,980,893,553.66</b>

法定代表人：

**方晨**

主管会计工作负责人：

**蔡钧**

会计机构负责人：

**任浩铭**

# 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	八(十六)	2,342,880,891.68	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八(十七)	100,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付账款	八(十八)	13,995,768.47	11,722,723.89	11,722,723.89
预收款项	八(十九)	7,018,131.60	4,417,278.41	923,001,267.93
合同负债	八(二十)	1,414,307,939.42	874,841,894.78	不适用
应付职工薪酬	八(二十一)	8,641,052.88	5,231,876.42	5,231,876.42
应交税费	八(二十二)	661,244,600.98	642,212,273.16	642,212,273.16
其他应付款	八(二十三)	543,418,396.88	740,249,682.73	740,249,682.73
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八(二十四)	4,040,162,634.27	3,283,716,314.33	3,283,716,314.33
其他流动负债	八(二十五)	70,715,396.97	43,742,094.74	43,742,094.74
<b>流动负债合计</b>		<b>9,202,384,813.15</b>	<b>7,706,134,138.46</b>	<b>7,706,134,138.46</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	八(二十六)	7,272,026,907.20	6,820,637,488.32	6,820,637,488.32
应付债券	八(二十七)	10,710,830,936.27	10,672,135,024.07	10,672,135,024.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	八(二十八)	3,437,520,176.35	2,393,999,739.78	2,393,999,739.78
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	八(十四)	685,644,860.26	685,904,588.53	685,904,588.53
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,106,022,880.08</b>	<b>20,572,676,840.70</b>	<b>20,572,676,840.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,308,407,693.23</b>	<b>28,278,810,979.16</b>	<b>28,278,810,979.16</b>
<b>股东权益：</b>				
实收资本	八(二十九)	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八(三十)	12,316,727,961.52	12,317,227,961.52	12,317,227,961.52
减：库存股	八(三十一)	1,916,232,916.23	1,928,732,163.13	1,928,732,163.13
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	八(三十二)	130,467,294.84	130,467,294.84	130,467,294.84
未分配利润	八(三十三)	1,860,215,928.12	1,725,655,155.01	1,725,655,155.01
归属于母公司股东权益合计		16,823,644,100.71	16,702,082,574.50	16,702,082,574.50
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>16,823,644,100.71</b>	<b>16,702,082,574.50</b>	<b>16,702,082,574.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>48,132,051,793.94</b>	<b>44,980,893,553.66</b>	<b>44,980,893,553.66</b>

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

蔡钧

会计机构负责人：

任浩铭

# 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,326,816,476.42</b>	<b>662,287,735.88</b>
其中：营业收入	八(三十四)	1,326,816,476.42	662,287,735.88
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,368,689,890.23</b>	<b>723,406,039.70</b>
其中：营业成本	八(三十四)	1,260,037,595.41	601,979,028.83
税金及附加	八(三十五)	29,163,643.65	2,881,599.70
销售费用	八(三十六)	5,756,134.86	2,002,522.16
管理费用	八(三十七)	38,018,870.70	25,777,718.46
研发费用			
财务费用	八(三十八)	35,713,645.61	90,765,170.55
加：其他收益	八(三十九)	197,543,484.93	181,878,920.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八(四十)	-240,956.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	八(四十一)	-3,499,883.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>151,929,231.15</b>	<b>120,760,616.18</b>
加：营业外收入	八(四十二)	458,591.69	489,672.87
减：营业外支出	八(四十三)	34,699.48	194,444.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>152,353,123.36</b>	<b>121,055,844.78</b>
减：所得税费用	八(四十四)	17,357,801.65	139,090.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>134,995,321.71</b>	<b>120,916,753.80</b>
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,995,321.71	120,916,753.80
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）		134,995,321.71	120,916,753.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-12,499,246.90</b>	<b>-12,499,246.90</b>
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,499,246.90	-12,499,246.90
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		-12,499,246.90	
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>122,496,074.81</b>	<b>120,916,753.80</b>
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		122,496,074.81	120,916,753.80
(二)归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

蔡钧

会计机构负责人：

任洁

# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,095,671,511.57	210,100,086.87
收到的税费返还		68,040,205.02	
收到其他与经营活动有关的现金		6,798,053,196.87	1,996,399,388.76
经营活动现金流入小计		<b>8,961,764,913.46</b>	<b>2,206,499,475.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,767,391,432.98	1,907,192,879.43
支付给职工以及为职工支付的现金		144,863,922.72	112,369,931.55
支付的各项税费		54,936,477.70	7,253,742.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,990,012,098.77	716,936,486.48
经营活动现金流出小计		<b>9,957,203,932.17</b>	<b>2,743,753,039.54</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-995,439,018.71</b>	<b>-537,253,563.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,280,000.00	
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现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-10,467.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>1,269,532.12</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,417,856.96	147,213,567.34
投资支付的现金		200,402,379.20	383,405,263.00
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>289,820,236.16</b>	<b>730,618,830.34</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-288,550,704.04</b>	<b>-730,618,830.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,497,500,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	3,998,866,772.32
筹资活动现金流入小计		<b>7,697,500,000.00</b>	<b>4,498,866,772.32</b>
偿还债务支付的现金		3,332,778,656.52	1,269,051,225.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,918,325.63	570,707,990.04
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		1,457,000,000.00	1,298,901,907.77
筹资活动现金流出小计		<b>5,523,696,982.15</b>	<b>3,138,661,122.81</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,173,803,017.85</b>	<b>1,360,205,649.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>889,813,295.10</b>	<b>92,333,255.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,175,241,046.57	3,958,697,574.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,065,054,341.67</b>	<b>4,051,030,829.79</b>

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

蔡钧

会计机构负责人：

任洁铭



编制单位：金华融泰投资发展有限公司

合并股东权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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			
一、上年年末余额	600,000,000.00	12,317,227,961.52	1,928,732,163.13	130,467,294.84		1,725,655,155.01	16,702,082,574.50			16,702,082,574.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他	600,000,000.00	12,317,227,961.52	1,928,732,163.13	130,467,294.84		1,725,655,155.01	16,702,082,574.50			16,702,082,574.50
二、本年年初余额	600,000,000.00	-500,000.00	-12,499,246.90			134,560,773.11	121,561,526.21			121,561,526.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-500,000.00	-12,499,246.90			134,995,321.71	122,496,074.81			122,496,074.81
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他	600,000,000.00	12,316,727,961.52	1,916,232,916.23	130,467,294.84		11,951.40	11,951.40			11,951.40
四、本年年末余额										
法定代表人：										
主管会计工作负责人：										
蔡 钧										
方 晨										

会计机构负责人：

蔡 钧

方 晨



金额单位：人民币元

### 合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

项 目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	其他		
一、上年年末余额	600,000,000.00	8,256,609,868.45		733,477,464.46	107,656,855.00		1,476,094,983.90	11,173,839,171.81			11,173,839,171.81
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00	8,256,609,868.45		733,477,464.46	107,656,855.00		1,476,094,983.90	11,173,839,171.81			11,173,839,171.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,129,034.00					123,445,753.80	120,316,753.80			123,445,787.80
(一) 综合收益总额											120,916,753.80
(二) 股东投入和减少资本											120,916,753.80
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、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	600,000,000.00	3,129,034.00	8,259,738,902.45	733,477,464.46	107,656,855.00		-600,000.00	2,529,034.00	11,297,284,959.61		2,529,034.00

主管会计工作负责人：

王海铭

法定代表人：

方晨

# 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		2,170,557,417.68	2,014,713,212.67	2,014,713,212.67
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二（一）	3,006,712,190.22	3,211,013,926.61	3,211,013,926.61
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十二（二）	12,897,899,925.82	10,868,284,069.69	10,868,284,069.69
其中：应收利息				
应收股利				
存货		7,861,376,317.38	7,746,170,382.26	7,746,170,382.26
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		25,936,545,851.10	23,840,181,591.23	23,840,181,591.23
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				1,399,329,557.07
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	4,847,154,797.01	4,852,154,797.01	4,852,154,797.01
其他权益工具投资		1,523,538,567.63	1,399,329,557.07	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		802,065,625.00	802,065,625.00	802,065,625.00
固定资产		94,244.36	112,448.22	112,448.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		8,402,994.00	8,402,994.00	8,402,994.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		16,170,062.58	12,263,375.22	12,263,375.22
其他非流动资产		40,737,200.00	40,737,200.00	40,737,200.00
<b>非流动资产合计</b>		7,238,163,490.58	7,115,065,996.52	7,115,065,996.52
<b>资产总计</b>		33,174,709,341.68	30,955,247,587.75	30,955,247,587.75

法定代表人：

**方晨**

主管会计工作负责人：

**蔡钧**

会计机构负责人：

**任洁锦**

# 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		701,330,555.56	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		100,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
应付账款		23,933.06	3,880.00	3,880.00
预收款项		2,176,733.59	1,168,202.57	1,168,202.57
合同负债				不适用
应付职工薪酬				
应交税费		428,897,704.23	401,620,295.22	401,620,295.22
其他应付款		5,237,621,318.19	4,390,703,137.11	4,390,703,137.11
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,722,729,751.31	1,333,147,684.77	1,333,147,684.77
其他流动负债				
流动负债合计		9,192,779,995.94	7,026,643,199.67	7,026,643,199.67
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		1,785,773,385.79	1,588,404,713.32	1,588,404,713.32
应付债券		10,710,830,936.27	10,672,135,024.07	10,672,135,024.07
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		852,292,467.89	1,068,380,880.42	1,068,380,880.42
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		134,747,222.31	134,747,222.31	134,747,222.31
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,483,644,012.26	13,463,667,840.12	13,463,667,840.12
<b>负债合计</b>		22,676,424,008.20	20,490,311,039.79	20,490,311,039.79
<b>股东权益：</b>				
实收资本		600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,984,347,582.65	7,989,347,582.65	7,989,347,582.65
减：库存股				
其他综合收益		350,306,573.89	362,026,635.97	362,026,635.97
专项储备				
盈余公积		130,467,294.84	130,467,294.84	130,467,294.84
未分配利润		1,433,163,882.10	1,383,095,034.50	1,383,095,034.50
<b>股东权益合计</b>		10,498,285,333.48	10,464,936,547.96	10,464,936,547.96
<b>负债和股东权益总计</b>		33,174,709,341.68	30,955,247,587.75	30,955,247,587.75

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

蔡钧

会计机构负责人：

任洪铭

## 利润表

2021年1-6月

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本	十二（四）	600,670,032.26	495,480,656.86
税金及附加	十二（四）	510,162,778.62	421,485,178.31
销售费用		3,128,619.69	1,324,758.58
管理费用		7,601,090.85	5,150,557.57
研发费用			
财务费用		13,018,202.27	17,888,086.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,759,340.83</b>	<b>49,632,075.53</b>
加：营业外收入		1,403.71	69,222.60
减：营业外支出			7,986.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>66,760,744.54</b>	<b>49,693,311.44</b>
减：所得税费用		16,691,896.94	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,068,847.60</b>	<b>49,693,311.44</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-11,720,062.08</b>	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		<b>-11,720,062.08</b>	
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			<b>-11,720,062.08</b>
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>38,348,785.52</b>	<b>49,693,311.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

方晨

蔡钧

任浩铭

# 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：金华融盛投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		805,980,299.67	4,464,195.61
收到的税费返还		1,308,511,688.17	2,180,113,096.98
收到其他与经营活动有关的现金		<b>2,114,491,987.84</b>	<b>2,184,577,292.59</b>
经营活动现金流入小计		<b>2,114,491,987.84</b>	<b>2,184,577,292.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,469,756.07	159,153,288.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,725,958.19	2,366,716.97
支付的各项税费		3,128,619.69	3,784.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,143,547,130.15	2,613,077,841.24
经营活动现金流出小计		<b>2,258,871,464.10</b>	<b>2,774,601,630.56</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-144,379,476.26</b>	<b>-590,024,337.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787.61	30,436,017.70
投资支付的现金		139,835,760.00	314,905,263.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>139,843,547.61</b>	<b>565,341,280.70</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-139,843,547.61</b>	<b>-565,341,280.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,580,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000,000.00	3,188,866,772.32
筹资活动现金流入小计		<b>4,380,000,000.00</b>	<b>3,388,866,772.32</b>
偿还债务支付的现金		2,018,637,609.93	429,274,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,295,161.19	494,274,795.81
支付其他与筹资活动有关的现金		722,000,000.00	854,394,853.87
筹资活动现金流出小计		<b>3,339,932,771.12</b>	<b>1,777,943,649.68</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,040,067,228.88</b>	<b>1,610,923,122.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>755,844,205.01</b>	<b>455,557,503.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,314,713,212.67	2,220,274,581.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,070,557,417.68</b>	<b>2,675,832,085.15</b>

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

蔡钧

会计机构负责人：

任浩铭

金华融盛投资发展集团有限公司  
编制单位： 金华人名章

### 股东权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	期初余额	本期金额					股东权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	600,000,000.00	7,989,347,582.65	362,026,635.97	130,467,294.84	1,383,095,034.50	10,464,936,547.96	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	600,000,000.00	7,989,347,582.65	362,026,635.97	130,467,294.84	1,383,095,034.50	10,464,936,547.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,000,000.00	-5,000,000.00	-11,720,062.08	50,068,847.60	33,348,785.52	
(一)综合收益总额							
(二)股东投入的普通股							
1、股东权益工具持有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三)利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
(四)股东权益内部结转							
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、其他综合收益结转留存收益							
6、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	600,000,000.00	7,984,347,582.65	350,306,573.89	130,467,294.84	1,433,163,382.10	10,498,285,333.48	

法定代表人：

方晨

主管会计工作负责人：

任浩铭

蔡钧

本报告书共101页第11页



## 股东权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	期初余额	上期金额			本期金额			期末余额	股东权益合计
		实收资本	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	600,000,000.00				9,352,126,505.47		583,957,599.41	107,656,855.00	11,821,542,035.82
加：会计政策变更								1,177,801,075.94	
前期差错更正									11,821,542,035.82
二、本年年初余额	600,000,000.00				9,352,126,505.47		583,957,599.41	107,656,855.00	11,821,542,035.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
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、其他综合收益结转留存收益									
6、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	600,000,000.00				9,352,126,505.47		583,957,599.41	107,656,855.00	11,821,542,035.82

法定代表人：

方晨

会计机构负责人：

蔡钧

本报告书共101页第12页

# 金华融盛投资发展集团有限公司

## 2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

金华融盛投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 金华融盛投资发展集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)系由金华金开国有资本控股集团有限公司投资的有限责任公司, 成立于1998年7月8日, 经金华市市场监督管理局经济技术开发区分局批准取得企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 91330701717666520B, 注册资本6.00亿元, 实收资本情况详见附注八、(二十九)。

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

本公司注册地址: 浙江省金华市婺城区西关街道四联路398号金华网络经济中心1202室

本公司总部办公地址: 浙江省金华市婺城区西关街道四联路398号金华网络经济中心1202室

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本集团主要经营授权范围内的资产经营管理和投资业务、投资咨询(不含金融、证券、期货业务咨询)(未经金融等监管部门批准不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)、土地开发和经营、拆迁安置、征地及三通一平、市政公用配套建设、工程项目发包、房地产开发、水利水电工程(不含电力设施工程)设计及施工(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)等业务。

#### (三) 母公司的名称。

母公司为金华金开国有资本控股集团有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

本集团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”)编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 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

#### （一）会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

#### （四）企业合并

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

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

## 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（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法” 2），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四、（十一）“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）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 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。控制是指本集团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。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### 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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本公司拟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。

本集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、（十一）“长期股权投资”、2、（4））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。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十一)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团股份确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团股份确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团股份确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

### （八）金融工具

在本集团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，本集团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，本集团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集团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.本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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。

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。

本集团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。本集团（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

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

当本集团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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### （九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、坏账准备的计提方法

##### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团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
低风险组合	应收政府单位款项、关联方款项、国有企业、保证金、员工备用金款项
账龄组合	按账龄划分组合

经测试，上述低风险组合中应收政府单位款项、国有企业、保证金款项，应收单位信用良好，一般情况下预期信用损失为零。关联方款项、员工备用金根据以往情况，其存在可收回损失的可能性较低。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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
低风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

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

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有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。

2、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。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发产品、低值易耗品、开发成本、土地资产、代建成本、土地整理成本、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

## （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行企业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

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，按本附注四、(五)“合并财务报表编制的方法”2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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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目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。

本集团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。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

## (十二) 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，对于本集团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。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- (2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- (3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价

值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

### （十三）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集团，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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	40	5	2.38	平均年限法
机器设备	5	5	19.00	平均年限法
运输工具	5	5	19.00	平均年限法
电子设备及其他	5	5	19.00	平均年限法

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，本集团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、(十八)“非流动非金融资产减值”。

### 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。

本集团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。

## (十四) 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、(十八) 非流动非金融资产减值。

## (十五) 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。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

### 2、无形资产的摊销

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平均摊销。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。

### 3、研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

### 4、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、(十八)“非流动非金融资产减值”。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限(年)
装修费	平均年限法	5.00

### （十八）非流动非金融资产减值

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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

### （十九）职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## （二十）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

(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) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十二) 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、提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

### 3、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成本能够可靠地确定。

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。

#### 4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### （二十三）政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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通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) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

## （二十五）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、十三 “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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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

本集团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，本集团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。本集团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。

## 2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 本集团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。

本集团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。

本集团作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

## （二十六）持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

## （二十七）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括某些金融工具、投资性房地产。

### 2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，

选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### 1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2021年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

(1) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2020年12月31日(变更前)			2021年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	1,403,949,557.07	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,403,949,557.07

B、对公司财务报表的影响

2020年12月31日(变更前)			2021年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	1,399,329,557.07	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,399,329,557.07

(2) 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>可供出售金融资产:</b>	1,403,949,557.07			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		1,403,949,557.07		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>其他权益工具投资:</b>				
从可供出售金融资产转入		1,403,949,557.07		
按新金融工具准则列示的余额				1,403,949,557.07

**B、对公司财务报表的影响**

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>可供出售金融资产:</b>	1,399,329,557.07			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		1,399,329,557.07		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>其他权益工具投资:</b>				
从可供出售金融资产转入		1,399,329,557.07		
按新金融工具准则列示的余额				1,399,329,557.07

**2、执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号) (以下简称“新收入准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收

入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

#### (1) 对2021年1月1日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	923,001,267.93	1,168,202.57	4,417,278.41	1,168,202.57
其他流动负债			43,742,094.74	
合同负债			874,841,894.78	

#### (2) 对2021年6月30日/2021年1-6月的影响

采用变更后会计政策编制的2021年6月30日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下

报表项目	2021年6月30日		2021年6月30日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	7,018,131.60	2,176,733.59	1,492,041,467.99	2,176,733.59
其他流动负债	70,715,396.97			
合同负债	1,414,307,939.42			

### 3、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求执行企业会计准则的非上市企业应当自2021年1月1日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁

款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

## （二）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## （三）重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入按3%、5%简易计征。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	金华金开人才开发有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	人力资源服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	2,000,000.00	100.00	100.00	设立
2	金华金开物产有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	建筑材料销售；电子产品销售；办公设备销售；纸制品销售；化工产品销售；针纺织品销售；五金产品零售；市政设施管理；园林绿化工程施工；供应链管理服务。许可项目：食品经营；货物进出口。	200,000,000.00	100.00	100.00	划拨
3	金华鑫大科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	电子产品、节能环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件研发	1,000,000.00	100.00	100.00	设立
4	金华荣鑫科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	电子产品、节能环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件研发。	1,000,000.00	100.00	100.00	设立
5	金华联域科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	电子产品（不含电子出版物及卫星接收设备）技术开发、节能技术开发、环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算	500,000.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
						机软硬件研发				
6	金华容华科技开发有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；科技中介服务	-	100.00	100.00	设立
7	金华程华科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	电子产品（不含电子出版物和卫星接收设备）技术开发、节能技术开发、环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件研发	500,000.00	100.00	100.00	设立
8	金华务新科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	电子产品技术开发，节能技术开发，环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件研发。	500,000.00	100.00	100.00	设立
9	金华金开现代服务业投资集团有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	自有资金投资的资产管理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；体育赛事策划；集贸市场管理服务；汽车租赁；代驾服务；停车场服务；幼儿园外托管服务；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构（除面向中小学生开展的学科	102,000,000.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式	
						类、语言类文化教育培训); 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 中小学生校外托管服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 劳务派遣服务(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, 具体经营项目以审批结果为准)。					
10	金华智园置业有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	基础设施建设, 旧村农房改造、安置房(保障房)项目建设、房地产开发、销售。	160,000,000.00	100.00	100.00	设立	
11	金华市江南保安服务有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	保安服务; 劳务派遣服务; 安全评价业务。一般项目: 安防设备销售; 代驾服务; 物业管理; 非居住房地产租赁; 停车场服务; 机械设备租赁; 汽车租赁; 劳动保护用品销售; 特种劳动防护用品销售; 安全咨询服务; 园林绿化工程施工; 消防器材销售; 安全系统监控服务; 安全技术防范系统设计施工服务; 办公设备租赁服务; 住房租赁; 服装服饰零售; 服装服饰批发	3,000,000.00	100.00	100.00	划拨	
12	金华蓝盾消防检测服务有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	消防设施安全检测、消防电气安全检测服务; 国内广告设计、制作、代理、发布(互联网广告发布除外); 物业管理、停车服务	1,000,000.00	100.00	100.00	设立	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
13	金华金开城市建设投资集团有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	以自有资金从事投资活动；工程管理服务；规划设计管理；土地整治服务；土石方工程施工；机械设备租赁；非居住房地产租赁；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；房屋拆迁服务；建筑材料销售；汽车拖车、求援、清障服务；停车场服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程勘察；房地产开发经营；文物保护工程施工；各类工程建设活动；建设工程设计；林木种子生产经营；城市生活垃圾经营性服务；建筑劳务分包。	507,000,000.00	100.00	100.00	设立
14	金华市海棠园林管理有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	城市公园管理；绿化管理；园林绿化工程施工；旅游项目开发；观光项目开发；票务代理；组织策划文化艺术交流活动；演出经纪；承办展览展示、会议服务；住宿、餐饮服务；体育赛事策划；游览景区管理	10,000,000.00	100.00	100.00	设立
15	金华市联创智绘大数据科技有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	大数据服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；人工智能基础资源与技术平台；数据处理和存储支持服务；停车场服务；社会调查（不含涉外调查）；社会稳定风险评估；环保咨询服务；城乡市容管	1,000,000.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
						理；市场营销策划；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及通讯设备租赁；网络设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：测绘服务。				
16	金华新婺环境有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；道路货物运输（不含危险货物）(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：机动车修理和维护；机械设备销售；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	2,000,000.00	100.00	100.00	设立
17	金华金开未来投资有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	股权投资(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：房地产开发经营。	-	100.00	100.00	设立
18	金华顶胜置业有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	许可项目：房地产开发经营；住宅室内装饰装修(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：物业管理；房地产经纪(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。		100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
19	金华智开汽车服务有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	汽车租赁（不含融资租赁）；符合城市管理要求的区域内提供停车管理服务；汽车代驾服务（不得以提供驾驶服务等方式从事或变相从事道路运输经营活动）；企业管理；企业管理咨询	5,000,000.00	100.00	100.00	设立
20	金华金西新农村建设发展有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	金华市	金华市	政府指定范围内的新农村建设、农业项目投资建设、低丘缓坡改造开发、基础设施建设、土地开发经营、旅游景点开发建设及市政园林工程、水利工程开发建设,苗木销售。	100,000,000.00	100.00	100.00	划拨
21	金华金开产业发展集团有限公司	一级	有限责任公司(国有控股)	金华市	金华市	房地产开发、销售，物业管理，自有房屋租赁，国家法律法规允许的产业园区及基础设施建设项目投资，符合城市管理要求的区域内提供停车管理服务，会展服务，企业形象策划，高新技术创业服务、技术孵化、技术转让、技术开发，国家法律法规允许的高新技术产业及新能源产业投资，酒店管理，企业品牌管理，企业管理咨询，商业企业管理，绿化管理，体育赛事策划	450,000,000.00	100.00	100.00	设立
22	金华科技园创业服务中心有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	科技开发及咨询服务，高新技术投资，资产管理（不含证券、期货等金融资产管理及国有资产等国家专项规定的资产管理），投资管理（未经金融等监管部门批准不得从事向	102,000,000.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
						公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务), 物业管理, 符合城市管理要求的区域内提供停车管理服务。				
23	金华中科孵化器有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	为中科金华科技园园内孵化企业提供企业管理服务; 物业管理; 科技中介服务; 企业管理咨询; 集群企业住所托管服务; 会议及展览展示服务; 计算机系统集成; 办公设备租赁; 企业代理记帐服务; 企业注册登记代理服务; 知识产权代理。	2,000,000.00	100.00	100.00	设立
24	金华金开宏业产业运营管理有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	物业管理; 园区管理服务; 非居住房地产租赁; 市场营销策划; 停车场服务; 专业保洁、清洗、消毒服务; 房地产经纪; 会议及展览服务; 品牌管理; 企业管理; 城市绿化管理; 家政服务; 酒店管理; 住宅水电安装维护服务。	1,000,000.00	100.00	100.00	设立
25	上海科宏置业有限公司	二级	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	金华市	金华市	房地产开发经营。一般项目: 自有房屋租赁, 停车场服务, 会务会展服务, 企业形象策划, 酒店管理, 品牌管理, 企业管理咨询, 绿化养护服务, 体育赛事策划, 物业管理。	-	100.00	100.00	设立

### (二) 本期不再纳入合并范围的原子公司

#### 1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	本年内不再成为子公司的原因
金华星程科技有限公司	金华市	一般项目：控股公司服务；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；土地调查评估服务；不动产登记代理服务；规划设计管理；房屋拆迁服务；体育场地设施工程施工；非居住房地产租赁；本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理；工程管理服务。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；房地产开发经营。	100.00	100.00	划拨转让

#### 2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2020 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
金华金开国有资本控股集团有限公司	2021/6/21	140,771,474.87	139,504,241.45	1,267,233.42	140,772,977.39	139,484,241.45	1,288,735.94

#### 3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
金华金开国有资本控股集团有限公司	2021/6/21		21,502.52	-21,502.52

注：根据 2021 年 6 月金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室抄告单第 4 号，关于金华星程科技有限公司股权划转的通知，决定将金华金开物产有限公司持有的金华星程科技有限公司 100% 股权无偿划转至金华经济技术开发区国资监督管理中心。

### (三) 本期新增纳入合并范围的子公司

金华顶胜置业有限公司于 2021 年 06 月 18 日由金华金开城市建设投资集团有限公司出资成立，注册资本为 1200 万元。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上期”指2020年1-6月份，“本期”指2021年1-6月份。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,065,054,341.67	2,175,241,046.57
其他货币资金	535,000,000.00	1,100,000,000.00
合 计	3,600,054,341.67	3,275,241,046.57

注：截至期末，其他货币资金中100,000,000.00元系用于应付票据质押的定期存单，435,000,000.00元系用于银行借款质押的定期存单。

### (二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,757,568,110.06	100.00	641,675.24	0.02
其中：低风险组合	3,738,281,228.65	99.49		
账龄组合	19,286,881.41	0.51	641,675.24	3.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,757,568,110.06	100.00	641,675.24	—

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,926,443,085.10	100.00	411,141.29	0.01
其中：低风险组合	3,918,821,673.51	99.81		
账龄组合	7,621,411.59	0.19	411,141.29	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,926,443,085.10	100.00	411,141.29	—

## 1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内	16,096,962.74			6,407,080.62		
1 至 2 年	2,081,123.70	5.00	104,056.19	512,881.48	5.00	25,644.07
2 至 3 年	416,205.48	10.00	41,620.55	219,468.74	10.00	21,946.87
3 至 4 年	213,608.74	20.00	42,721.75	39,720.00	20.00	7,944.00
4 至 5 年	36,720.00	30.00	11,016.00	123,792.00	30.00	37,137.60
5 年以上	442,260.75	100.00	442,260.75	318,468.75	100.00	318,468.75
合 计	19,286,881.41	—	641,675.24	7,621,411.59	—	411,141.29

## 2、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	其他变动	
账龄组合	411,141.29	230,533.95				641,675.24

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	其他 变动	
合 计	411,141.29	230,533.95				641,675.24

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账 准备
金华市星辰社区综合服务有限公司	2,018,127,594.61	53.71	
金华经济技术开发区管理委员会	1,647,932,871.42	43.86	
金华盛达投资发展有限公司	60,000,000.00	1.60	
浙江晨阳新材料有限公司	4,803,750.00	0.13	
金华市婺城区汤溪镇人民政府	1,699,073.74	0.05	
合 计	3,732,563,289.77	99.35	

## (三) 预付款项

## 1、按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,597,666.79	100.00		8,344,434.30	100.00	
合 计	5,597,666.79	100.00		8,344,434.30	100.00	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
洪刚华	1,874,040.02	33.48	
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	725,008.73	12.95	
浙江清大新洋科技有限公司	558,292.00	9.97	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州博衍商业管理有限公司	416,500.00	7.44	
国网浙江省电力有限公司金华供电公司	376,732.98	6.73	
合 计	3,950,573.73	70.57	

## (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,402,469,650.67	8,627,213,696.72
合 计	8,402,469,650.67	8,627,213,696.72

## 1、其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,461,483,714.92	100.00	59,014,064.25	0.70
其中：低风险组合	7,906,272,659.12	93.44		
账龄组合	555,211,055.80	6.56	59,014,064.25	10.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	8,461,483,714.92	—	59,014,064.25	—

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,682,958,411.91	100.00	55,744,715.19	0.64
其中：低风险组合	8,226,093,591.25	94.74		
账龄组合	456,864,820.66	5.26	55,744,715.19	12.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	8,682,958,411.91	—	55,744,715.19	—

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数			坏账准备	
	账面余额		坏账准备	账面余额		计提比例(%)		
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)			
1 年以内	221,613,481.01			31,489,834.62				
1 至 2 年	6,551,945.22	5.00	327,597.26	203,968,340.66	5.00	10,198,417.04		
2 至 3 年	199,117,240.67	10.00	19,911,724.06	111,744,055.52	10.00	11,174,405.55		
3 至 4 年	18,246,093.84	20.00	3,649,218.77	6,558,807.51	20.00	1,311,761.50		
4 至 5 年	106,509,672.71	30.00	31,952,901.81	100,062,358.93	30.00	30,018,707.68		
5 年以上	3,172,622.35	100.00	3,172,622.35	3,041,423.42	100.00	3,041,423.42		
合 计	555,211,055.80	—	59,014,064.25	456,864,820.66	—	55,744,715.19		

## 2、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	其他变动	

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	其他变 动	
账龄组合	55,744,715.19	3,269,349.06				59,014,064.25
合计	55,744,715.19	3,269,349.06				59,014,064.25

## 3、按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账 准备
金华盛达投资发展有 限公司	往来款	2,931,321,778.71	2年以内	34.64	
金华经济技术开发区 管理委员会财政局	代垫费用	1,893,387,487.83	1-5年	22.38	
金华金开国有资本投 资有限公司	往来款	1,171,578,580.77	1-2年	13.85	
金华市星辰社区综合 服务有限公司	往来款	801,808,299.89	1-2年	9.48	
浙江瑞城发展有限公 司管理人	保证金	201,000,000.00	1年以内	2.38	
	—	6,999,096,147.20		82.73	

## (五) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	896,069,697.02		896,069,697.02
开发成本	5,639,027,737.72		5,639,027,737.72
土地资产	1,801,165,813.00		1,801,165,813.00

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代建成本	11,526,741,235.00		11,526,741,235.00
土地整理成本	1,835,555,856.82		1,835,555,856.82
周转材料	13,254.85		13,254.85
库存商品	281,158.59		281,158.59
合 计	21,698,854,753.00		21,698,854,753.00

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	1,096,872,294.01		1,096,872,294.01
开发成本	4,230,399,745.92		4,230,399,745.92
土地资产	1,801,165,813.00		1,801,165,813.00
代建成本	9,516,555,042.69		9,516,555,042.69
土地整理成本	1,835,555,856.82		1,835,555,856.82
库存商品	247,451.18		247,451.18
合 计	18,480,796,203.62		18,480,796,203.62

注1：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（四十六）所有权和使用权受到限制的资产。

注2：本期利息资本化金额为645,555,431.36元。

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	37,723,075.03	19,781,383.74
增值税期末留抵税额	128,969,129.31	157,929,613.34
合 计	166,692,204.34	177,710,997.08

**(七) 长期股权投资****1、长期股权投资分类**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	152,036,310.67	39,759,043.04		191,795,353.71
小    计	152,036,310.67	39,759,043.04		191,795,353.71
减：长期股权投资减值准备				
合    计	152,036,310.67	39,759,043.04		191,795,353.71

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
浙江婺江咨询服务有限公司	800,000.00	240,956.96			-240,956.96							
浙江才管天下科技有限公司	2,000,000.00	1,714,886.72									1,714,886.72	
金华市未来财富中心投资发展有限公司	78,400,000.00	78,828,877.48									78,828,877.48	
金华市飞地经济投资发展有限公司	62,500,000.00	62,969,874.89									62,969,874.89	
金华国科量子通信网络有限公司	8,000,000.00	8,281,714.62									8,281,714.62	
金华金开城市更新发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00								40,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
合计	191,700,000.00	152,036,310.67	40,000,000.00		-240,956.96					191,795,353.71

**(八) 其他权益工具投资**

## 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	122,328,147.96	137,954,897.40
金华市现代服务业投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
金华市快速公交有限公司	36,214,160.00	35,378,400.00
金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙）	498,666,666.67	498,666,666.67
金华市双龙人才投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
金华未来益财一期股权投资合伙企业（有限合伙）	69,000,000.00	
金华融新特色产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	127,342,530.00	127,342,530.00
金华融嘉富金投资管理合伙企业（有限合伙）	307,987,063.00	307,987,063.00
金华舆轩智慧物联新能源产业合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	75,000,000.00
金华市特殊机遇投资合伙企业（有限合伙）	37,000,000.00	37,000,000.00
金华市金开产业引领投资合伙企业（有限合伙）	105,000,000.00	50,000,000.00
金华金开融盈股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
金华经济技术开发区天铂幼儿园	300,000.00	300,000.00
金华经济技术开发区金湖雅苑幼儿园	300,000.00	300,000.00

项 目	期末余额	期初余额
金华经济技术开发区蟠龙幼儿园	300,000.00	300,000.00
金华经济技术开发区紫桂苑幼儿园	300,000.00	300,000.00
金华经济开发区罗埠镇水龙幼儿园	300,000.00	300,000.00
江滨幼儿园	1,270,694.00	
金厦花园幼儿园	1,205,653.00	
龙吟幼儿园	933,794.00	
金华经济技术开发区家和幼儿园	300,000.00	
金华经济技术开发区金发兴园幼儿园	923,440.00	
金华经济技术开发区假日幼儿园	783,432.00	
金华经济技术开发区南滨幼儿园	1,310,073.00	
金华经济技术开发区爱绿.保集幼儿园	1,729,012.20	
金华经济技术开发区深蓝艺墅幼儿园	2,853,351.00	
金华经济开发区当代江南幼儿园	1,569,149.00	
金华经济开发区今日嘉园幼儿园	1,539,557.00	
金华经济技术开发区苏孟乡金水湾幼儿园	2,548,464.00	
金华经济技术开发区秋滨街道中心幼儿园	300,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
金华经济技术开发区湖海塘幼儿园	300,000.00	
金华经开新业创新股权投资合伙企业（有限公司）	3,000,000.00	
浙江漂牛文化发展有限公司		1,280,000.00
金华未名信息科技园有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00
合 计	1,547,445,186.83	1,403,949,557.07

### （九）投资性房地产

#### 1、投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	划拨减少	转为自用房地产	
一、成本合计	1,711,950,571.00			—		8,669,786.91		1,703,280,784.09
其中：房屋、建筑物	1,711,950,571.00			—		8,669,786.91		1,703,280,784.09
二、公允价值变动合计	2,743,618,354.00					1,038,913.09		2,742,579,440.91

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	划拨减少	转为自用房地产	
其中：房屋、建筑物	2,743,618,354.00					1,038,913.09		2,742,579,440.91
三、账面价值合计	4,455,568,925.00					9,708,700.00		4,445,860,225.00
其中：房屋、建筑物	4,455,568,925.00					9,708,700.00		4,445,860,225.00

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（四十六）所有权和使用权受到限制的资产。

## (十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	170,293,075.62	161,341,005.86
固定资产清理		
合计	170,293,075.62	161,341,005.86

## 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	173,287,372.57	15,479,022.46		188,766,395.03
其中：房屋及建筑物	138,203,944.98	10,503,919.85		148,707,864.83
机器设备	1,445,950.00	1,198,310.65		2,644,260.65
运输工具	10,707,550.69	1,352,945.69		12,060,496.38
电子设备及其他	22,929,926.90	2,423,846.27		25,353,773.17
二、累计折旧合计	11,946,366.71	6,526,952.70		18,473,319.41
其中：房屋及建筑物		3,331,298.34		3,331,298.34
机器设备	635,043.52	124,877.69		759,921.21
运输工具	3,046,291.84	1,031,883.77		4,078,175.61
电子设备及其他	8,265,031.35	2,038,892.90		10,303,924.25
三、账面净值合计	161,341,005.86	—	—	170,293,075.62
其中：房屋及建筑物	138,203,944.98	—	—	145,376,566.49
机器设备	810,906.48	—	—	1,884,339.44
运输工具	7,661,258.85	—	—	7,982,320.77
电子设备及其他	14,664,895.55	—	—	15,049,848.92
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	161,341,005.86	—	—	170,293,075.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	138,203,944.98	—	—	145,376,566.49
机器设备	810,906.48	—	—	1,884,339.44
运输工具	7,661,258.85	—	—	7,982,320.77
电子设备及其他	14,664,895.55	—	—	15,049,848.92

- 2、截至2021年6月30日，无暂时闲置的固定资产
- 3、截至2021年6月30日，无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、截至2021年6月30日，无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、截至2021年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产
- 6、被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产。

#### (十一) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	14,947,098.34		14,947,098.34	11,688,557.11		11,688,557.11
建筑工程	8,637,585.22		8,637,585.22	1,618,356.08		1,618,356.08
合计	23,584,683.56		23,584,683.56	13,306,913.19		13,306,913.19

#### (十二) 无形资产

##### 1、无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,113,613,940.92	409,591.32		4,114,023,532.24
其中：软件	103,202.87	409,591.32		512,794.19
土地使用权	108,784,738.05			108,784,738.05
车位使用权	4,004,726,000.00			4,004,726,000.00
二、累计摊销合计	23,484,619.49	50,434,451.67		73,919,071.16
其中：软件	20,807.03	288,265.51		309,072.54

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	2,593,283.49	54,843.84		2,648,127.33
车位使用权	20,870,528.97	50,091,342.32		70,961,871.29
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
车位使用权				
四、账面价值合计	4,090,129,321.43	—	—	4,040,104,461.08
其中：软件	82,395.84	—	—	203,721.65
土地使用权	106,191,454.56	—	—	106,136,610.72
车位使用权	3,983,855,471.03	—	—	3,933,764,128.71

## (十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减 少的原 因
装修费	188,571.43	160,115.56	273,715.18		74,971.81	
合 计	188,571.43	160,115.56	273,715.18		74,971.81	

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	9,116,398.81	36,465,595.24	8,706,621.05	34,826,484.20
未实现内部交易损益	4,614,333.09	18,457,332.36	4,614,333.09	18,457,332.36
其他权益工具投资公允 价值变动损益	8,667,962.58	34,671,850.32	4,761,275.22	19,045,100.88
合 计	22,398,694.48	89,594,777.92	18,082,229.36	72,328,917.44

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债				
自用房地产或存货转入投资性房地产评估增值	685,644,860.26	2,742,579,441.03	685,904,588.53	2,743,618,354.12
合 计	685,644,860.26	2,742,579,441.03	685,904,588.53	2,743,618,354.12

## (十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	19,162,890.56	150,215,197.55
划入房产	40,737,200.00	40,737,200.00
合 计	59,900,090.56	190,952,397.55

## (十六) 短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000,000.00	1,100,000,000.00
保证、质押借款	835,000,000.00	
小 计	2,335,000,000.00	1,100,000,000.00
加：应计利息	7,880,891.68	
合 计	2,342,880,891.68	1,100,000,000.00

## 2、按借款条件分类

银行名称	借款条件	担保	期末本金余额
光大银行金华分行	保证借款	金华金开国有资本投资有限公司提供保证	200,000,000.00
华夏银行金华分行	保证借款	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证	200,000,000.00
恒丰银行义乌支行	保证借款	金华金开国有资本投资有限公司	400,000,000.00

银行名称	借款条件	担保	期末本金余额
		公司提供保证	
中国银行金华经济开发区支行	保证借款	金华金开国有资本投资有限公司提供保证	100,000,000.00
中国银行金华经济开发区支行	保证借款	金华金开国有资本投资有限公司提供保证	100,000,000.00
光大银行金华分行	保证借款	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证	50,000,000.00
光大银行金华分行	保证借款	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证	150,000,000.00
兴业银行义乌分行	保证借款	金华金开城市建设投资集团有限公司提供保证	300,000,000.00
北京国际信托有限公司	保证、质押借款	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证，以金华金开城市建设投资集团有限公司的10399个公共停车泊位的收费经营权作质押	500,000,000.00
温州银行金华分行	保证、质押借款	金华金西新城新农村建设发展有限公司提供保证，以5,000.00万的定期存单质押	50,000,000.00
恒丰银行义乌支行	保证、质押借款	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证，以28,500.00万的定期存单质押	285,000,000.00
		合 计	2,335,000,000.00

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
国内信用证		1,000,000,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00	

种类	期末余额	期初余额
合计	100,000,000.00	1,000,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### (十八) 应付账款

##### (1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款	7,047,456.55	6,676,714.16
材料款	6,948,311.92	5,046,009.73
合计	13,995,768.47	11,722,723.89

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### (十九) 预收款项

##### 1、预收款项账龄情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	7,018,131.60	4,417,278.41
合计	7,018,131.60	4,417,278.41

#### (二十) 合同负债

##### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	1,397,405,647.78	867,167,031.34
预收服务费	16,682,297.95	7,495,087.15
预收物业管理费	208,565.11	168,347.71
预收消防检测	11,428.58	11,428.58
合计	1,414,307,939.42	874,841,894.78

#### (二十一) 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	5,086,550.31	145,006,791.00	141,468,988.05	8,624,353.26
二、离职后福利-设定提存计划	145,326.11	1,499,610.42	1,628,236.91	16,699.62
合计	5,231,876.42	146,506,401.42	143,097,224.96	8,641,052.88

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,694,777.01	133,369,975.19	129,987,671.71	8,077,080.49
二、职工福利费	375,900.00	2,633,134.69	2,477,334.69	531,700.00
三、社会保险费		4,548,347.21	4,548,347.21	
其中：医疗保险费		4,475,494.52	4,475,494.52	
工伤保险费		72,852.69	72,852.69	
生育保险费				
四、住房公积金	11,931.00	3,989,618.80	4,001,549.80	
五、工会经费和职工教育经费	3,942.30	465,715.11	454,084.64	15,572.77
合计	5,086,550.31	145,006,791.00	141,468,988.05	8,624,353.26

## 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
一、基本养老保险	145,326.11	1,459,243.50	1,587,869.99	16,699.62
二、失业保险费		40,366.92	40,366.92	
合计	145,326.11	1,499,610.42	1,628,236.91	16,699.62

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	234,552,670.02	227,583,812.99
企业所得税	398,123,703.46	382,260,122.94

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	15,986,188.74	16,420,524.15
教育费附加	6,826,065.40	7,136,297.36
地方教育附加	4,550,703.34	4,705,890.40
水利建设专项资金	958.34	958.34
个人所得税	98,125.96	107,711.16
房产税	810,137.63	1,836,848.10
土地使用税		529,683.36
印花税	294,193.38	1,566,758.95
土地增值税		3,101.84
残保金	1,854.71	60,563.57
合 计	661,244,600.98	642,212,273.16

## (二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		469,627,865.26
应付股利		
其他应付款项	543,418,396.88	270,621,817.47
合 计	543,418,396.88	740,249,682.73

## 1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息		15,232,075.50
短期借款应付利息		2,243,430.57
企业债券利息		409,963,013.70
长期应付款利息		42,189,345.49
合 计		469,627,865.26

注：期末列报于“其他应付款”行项目的应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

## 2、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	45,899,942.99	79,195,285.67
暂收款	497,518,453.89	191,426,531.80
合 计	543,418,396.88	270,621,817.47

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

无。

## (二十四) 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【附注八、(二十六)】	1,163,444,290.28	2,004,000,000.00
一年内到期的应付债券【附注八、(二十七)】	1,399,007,657.49	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款【附注八、(二十八)】	1,477,710,686.50	1,079,716,314.33
合 计	4,040,162,634.27	3,283,716,314.33

## (二十五) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	70,715,396.97	43,742,094.74
合 计	70,715,396.97	43,742,094.74

## (二十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,189,511,500.00	2,248,604,000.00
抵押借款	148,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	4,195,020,000.00	4,838,020,000.00
信用借款	400,000,000.00	200,000,000.00
保证、质押借款	1,050,000,000.00	1,085,232,775.00
保证、抵押借款	265,000,000.00	240,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	175,000,000.00	142,780,713.32
小    计	8,422,531,500.00	8,824,637,488.32
减：一年内到期部分【附注八、（二十四）】	1,163,444,290.28	2,004,000,000.00
加：应计利息	12,939,697.48	
合    计	7,272,026,907.20	6,820,637,488.32

截至 2021 年 6 月 30 日，长期借款明细如下：

借款银行	借款条件	借款期限	借款余额	担保
国家开发银行浙江分行	保证、质押 借款	2016/8/29 至 2031/8/29	270,000,000.00	注 1
农业发展银行金华市分行	保证、抵押、 质押借款	2014/12/17 至 2022/12/16	100,000,000.00	注 2
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2016/3/30 至 2023/12/23	100,000,000.00	金华金开国有资本投 资有限公司提供保证
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2016/3/30 至 2022/12/23	100,000,000.00	金华金开国有资本投 资有限公司提供保证
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2016/9/21 至 2021/12/20	80,000,000.00	金华金开国有资本投 资有限公司提供保证
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2016/12/30 至 2022/3/26	20,000.00	金华金开国有资本投 资有限公司提供保证
农业银行金华经济开发区支行	质押借款	2017/2/22 至 2033/12/16	20,000,000.00	应收账款质押
农业银行金华经济开发区支行	质押借款	2017/3/2 至 2033/12/1	250,000,000.00	应收账款质押
农业银行金华经济开发区支行	质押借款	2017/5/2 至 2033/12/1	270,000,000.00	应收账款质押
民生银行金华分行	质押借款	2017/7/28 至 2032/3/25	57,011,500.00	应收账款质押
工商银行开发区支行	质押借款	2017/4/28 至	288,500,000.00	应收账款质押

借款银行	借款条件	借款期限	借款余额	担保
		2026/4/25		
工商银行开发区支行	质押借款	2017/8/1 至 2028/10/25	34,000,000.00	应收账款质押
工商银行开发区支行	质押借款	2017/8/1 至 2027/10/25	21,000,000.00	应收账款质押
工商银行开发区支行	质押借款	2017/8/1 至 2027/10/25	100,000,000.00	应收账款质押
工商银行开发区支行	质押借款	2017/7/31 至 2028/4/25	36,000,000.00	应收账款质押
金华银行开发区支行	信用借款	2019/7/11 至 2021/9/30	200,000,000.00	
建设银行金华分行	抵押借款	2021/6/24-204 1/6/23	80,000,000.00	注 3
广发银行金华分行	信用借款	2021/4/27-202 4/4/20	200,000,000.00	
工商银行金华经济开发区支行	保证借款	2016/1/21 至 2022/7/15	180,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
金华银行开发区支行	保证借款	2016/2/4 至 2022/7/15	20,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
中国光大银行金华分行	保证借款	2016/12/9 至 2024/12/5	225,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
宁波银行金华分行	保证借款	2017/10/16 至 2022/10/14	490,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
金华银行开发区支行	保证借款	2020/4/17 至 2023/3/24	200,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
中国农业发展银行股份有限公 司金华市分行	保证、质押 借款	2016/5/18 至 2029/5/17	420,000,000.00	注 4
中国银行股份有限公司金华市	保证借款	2017/12/29 至	250,000,000.00	金华金西投资开发有

借款银行	借款条件	借款期限	借款余额	担保
经济开发区支行		2021/12/31		限公司
中国工商银行股份有限公司金华经济技术开发区支行	质押借款	2018/1/1 至 2028/1/10	375,000,000.00	应收账款质押
中国工商银行股份有限公司金华经济技术开发区支行	质押借款	2018/9/19 至 2031/7/10	290,000,000.00	应收账款质押
中国工商银行股份有限公司金华经济技术开发区支行	保证借款	2020/6/19 至 2025/6/19	200,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司开发区支行	质押借款	2018/1/15 至 2033/1/15	177,000,000.00	应收账款质押
中国农业银行股份有限公司开发区支行	质押借款	2018/1/30 至 2033/1/30	271,000,000.00	应收账款质押
杭州银行股份有限公司金华分行	保证借款	2020/6/22 至 2023/6/21	380,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司
建设银行金华分行	保证、质押借款	2017/1/10 至 2026/8/25	360,000,000.00	注 5
光大银行金华分行	保证借款	2016/6/20 至 2023/12/31	165,000,000.00	金华金开国有资本投资有限公司提供保证
宁波银行金华分行	保证借款	2017/12/4 至 2022/12/2	260,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证
金华银行开发区支行	保证借款	2021/6/30 至 2024/6/20	55,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证
金华银行开发区支行	保证借款	2021/6/15 至 2024/6/14	55,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司提供保证
金华银行开发区支行	保证借款	2020/4/17 至 2023/3/10	200,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2020/6/24 至 2023/6/30	20,000,000.00	金华融盛投资发展集团有限公司
农业银行金华经济开发区支行	保证借款	2020/7/1 至	980,000,000.00	金华融盛投资发展集

借款银行	借款条件	借款期限	借款余额	担保
		2035/6/30		团有限公司
金华银行开发区支行	保证借款	2021/6/30 至 2024/6/20	80,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
浙江金华成泰农村商业银行股 份有限公司秋滨支行	保证借款	2021/4/30 至 2024/4/20	100,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司
厦门国际银行上海金桥支行	保证、抵押 借款	2021/4/22 至 2024/4/22	25,000,000.00	注 6
厦门国际银行上海金桥支行	保证、抵押、 质押借款	2021/4/22 至 2031/4/22	75,000,000.00	注 7
农业银行开发区支行	保证、抵押 借款	2020/5/21 至 2024/5/20	240,000,000.00	注 8
温州银行金华分行	抵押借款	2020/8/12 至 2030/6/20	68,000,000.00	注 9
金华银行开发区支行	保证借款	2016/5/31 至 2021/12/15	55,000,000.00	金华融盛投资发展集 团有限公司提供保证
合 计			8,422,531,500.00	

注 1：由金华金开国有资本投资有限公司提供保证担保，并以应收账款提供质押担保。

注 2：由金华金开国有资本投资有限公司提供保证担保；以金华金开国有资本投资有限公司 5000 万元定期存单提供质押担保；以金华市双溪西路 620 号、658 号房地产提供抵押担保。

注 3：金华融盛投资发展集团有限公司以八达路 667 号天禧小区 1 号楼的 134 套房产提供抵押担保。

注 4：由金华科技园创业服务中心有限公司提供保证担保，以应收账款和金华科技园创业服务中心有限公司 1 亿元定期存单提供质押担保。

注 5：由金华融盛投资发展集团有限公司提供保证担保，并以应收账款提供质押担保。

注 6：由金华融盛投资发展集团有限公司提供保证担保，上海科宏置业有限公司以位于上海市青浦区徐泾镇高光路 169 弄 39 号 1 层、上海市青浦区徐泾镇高光路 169 弄 28 号 2-5 层、上海市青浦区徐泾镇高光路 169 弄 28 号 601、602 室、上海市青浦区徐泾镇高光路 169 弄 28 号 7 层的房产及该房产相应的土地使用权提供抵押担保。

注7：由金华融盛投资发展集团有限公司提供保证担保，上海科宏置业有限公司以位于上海市青浦区徐泾镇高光路169弄39号1层、上海市青浦区徐泾镇高光路169弄28号2-5层、上海市青浦区徐泾镇高光路169弄28号601、602室、上海市青浦区徐泾镇高光路169弄28号7层的房产及该房产相应的土地使用权提供抵押担保，并以应收账款提供质押担保。

注8：由金华融盛投资发展集团有限公司提供保证担保；金华金开产业发展集团有限公司以位于经三街以西、纬一路以南、现代大道以北的工业用地提供抵押担保。

注9：金华金开产业发展集团有限公司以杭州市拱墅区星尚发展大厦1幢19楼、20楼和23楼42处房产提供抵押担保。

### (二十七) 应付债券

#### 1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	11,776,361,413.39	10,872,135,024.07
小计	11,776,361,413.39	10,872,135,024.07
减：一年内到期部分【附注八、(二十四)】	1,399,007,657.49	200,000,000.00
加：应计利息	333,477,180.37	
合计	10,710,830,936.27	10,672,135,024.07

#### 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	期初余额
17金华融盛债	1,000,000,000.00	2017/12/27	7年	993,000,000.00	796,462,769.29
18融盛01	50,000,000.00	2018/2/13	5年	49,650,000.00	49,844,507.25
18融盛02	1,100,000,000.00	2018/2/13	5年	1,092,300,000.00	463,515,759.22
18融盛投资PPN001	600,000,000.00	2018/12/13	5年	594,000,000.00	596,297,353.63
19融盛01	1,200,000,000.00	2019/8/22	5年	1,191,600,000.00	1,194,191,451.51
19金华融盛PPN001	1,200,000,000.00	2019/4/30	3年	1,196,400,000.00	1,198,412,251.98
19融盛投资PPN002	400,000,000.00	2019/3/5	5年	396,000,000.00	397,398,370.62
19融盛投资PPN003	670,000,000.00	2019/4/30	2年	667,990,000.00	669,727,114.79
19金华融盛MTN001	1,000,000,000.00	2019/2/19	5年	999,000,000.00	999,365,202.48
19金华融盛MTN002	1,000,000,000.00	2019/4/19	5年	999,000,000.00	999,323,021.08

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20融盛01	1,740,000,000.00	2020/2/28	5年	1,722,600,000.00	1,725,500,000.00
20融盛02	1,300,000,000.00	2020/10/20	3年	1,287,000,000.00	1,287,722,222.22
20浙金华融盛ZR001	500,000,000.00	2020/6/24	3年	494,000,000.00	494,375,000.00
21融盛01	1,000,000,000.00	2021/3/23	3年	990,000,000.00	
21融盛02	1,200,000,000.00	2021/4/28	5年	1,188,000,000.00	
合计	13,960,000,000.00			13,860,540,000.00	10,872,135,024.07

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	加: 本期利息调整	期末余额	一年内到期部分
17金华融盛债		27,400,000.00		442,153.84	796,904,923.13	200,000,000.00
18融盛01		600,000.00	50,000,000.00	155,492.75		
18融盛02		5,837,500.00	467,000,000.00	3,484,240.78		
18融盛投资 PPN001		22,500,000.00		617,107.73	596,914,461.36	
19融盛01		42,000,000.00		792,074.79	1,194,983,526.30	
19金华融盛 PPN001		45,000,000.00		595,405.51	1,199,007,657.49	1,199,007,657.49
19融盛投资 PPN002		14,000,000.00		400,250.68	397,798,621.30	
19融盛投资 PPN003		16,526,666.67	670,000,000.00	272,885.21		
19金华融盛 MTN001		35,000,000.00		100,231.19	999,465,433.67	
19金华融盛 MTN002		37,500,000.00		101,546.84	999,424,567.92	
20融盛01		50,895,000.00		1,740,000.00	1,727,240,000.00	
20融盛02		39,000,000.00		2,166,666.67	1,289,888,888.89	
20浙金华融盛 ZR001		12,500,000.00	100,000,000.00	1,125,000.00	395,500,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	加: 本期利息调整	期末余额	一年内到期部分
21融盛01	990,000,000.00	15,750,000.00		833,333.33	990,833,333.33	
21融盛02	1,188,000,000.00	12,000,000.00		400,000.00	1,188,400,000.00	
合计	2,178,000,000.00	376,509,166.67	1,287,000,000.00	13,226,389.32	11,776,361,413.39	1,399,007,657.49

## (二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	3,026,857,850.20	2,029,222,164.61
专项应付款	410,662,326.15	364,777,575.17
合 计	3,437,520,176.35	2,393,999,739.78

## 1、长期应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,301,594,307.86	2,958,938,478.94
应付单位款项	156,525,000.00	150,000,000.00
小 计	4,458,119,307.86	3,108,938,478.94
减: 一年内到期部分【附注八、(二十四)】	1,477,710,686.50	1,079,716,314.33
加: 应计利息	46,449,228.84	
合 计	3,026,857,850.20	2,029,222,164.61

## 2、专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
安置房专项资金	185,866,033.75	139,470,787.75
建设专项资金	224,796,292.40	225,306,787.42
合 计	410,662,326.15	364,777,575.17

## (二十九) 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	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
金华经济技术	600,000,000.00	100.00		600,000,000.00		

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	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
开发区管理委 员会财政局						
金华金开国有 资本控股集团 有限公司			600,000,000.00		600,000,000.00	100.00
合 计	600,000,000.00	100.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	100.00

## (三十) 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	12,317,227,961.52		500,000.00	12,316,727,961.52
合 计	12,317,227,961.52		500,000.00	12,316,727,961.52

注：本期资本公积变动主要系根据 2021 年第 4 号抄告单，金华经济技术开发区管委会将金华金开物产有限公司持有的金华星程科技有限公司 100% 股权无偿划转至金华经济技术开发区国资监督管理中心，减少资本公积 500,000.00 元。

## (三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,928,732,163.13	-12,499,246.90				-12,499,246.90		1,916,232,916.23
固定资产/存货转化为投资性房地产的公允价值变动	1,943,015,988.79	-779,184.82				-779,184.82		1,942,236,803.97
其他权益工具投资公允价值变动	-14,283,825.66	-11,720,062.08				-11,720,062.08		-26,003,887.74
其他综合收益合计	1,928,732,163.13	-12,499,246.90				-12,499,246.90		1,916,232,916.23

注：1、本期本集团将金华星程科技有限公司 100%股权无偿划转至金华经济技术开发区国资监督管理中心，投资性房地产公允价值变动减少 1,038,913.09 元，减少递延所得税负债 259,728.27 元，税后其他综合收益减少 779,184.82 元。2、本期可供出售金融资产投资公允价值变动减少 15,626,749.44 元，计提递延所得税资产 3,906,687.36 元，税后其他综合收益减少 11,720,062.08 元。

## (三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	130,467,294.84			130,467,294.84
合计	130,467,294.84			130,467,294.84

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额
本期期初余额	1,725,655,155.01
本期增加额	135,007,273.11
其中：本期净利润转入	134,995,321.71
其他增加	11,951.40
本期减少额	446,500.00
其中：本期提取盈余公积数【附注八、(三十二)】	
应付普通股股利	446,500.00
本期期末余额	1,860,215,928.12

## (三十四) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,298,265,651.68	1,243,952,190.21	590,090,943.90	545,695,904.53
工程代建及土地整理	594,061,576.97	517,772,447.47	490,598,836.89	421,097,335.00
园区服务板块	213,980,753.03	197,273,805.63	93,474,820.59	93,584,549.72
房地产销售	214,285,494.42	253,108,074.95	6,017,286.42	31,014,019.81
商品销售	275,937,827.26	275,797,862.16		
其他业务收入	28,550,824.74	16,085,405.20	72,196,791.98	56,283,124.30
合计	1,326,816,476.42	1,260,037,595.41	662,287,735.88	601,979,028.83

**(三十五) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	17,481,110.19	535,232.99
土地使用税	5,569,348.65	
房产税	3,795,047.25	
城市维护建设税	1,107,093.85	1,187,894.07
教育费附加	489,177.04	507,852.61
地方教育附加	378,087.12	338,469.07
车船税	18,345.11	21,749.63
印花税	325,434.44	290,401.33
合 计	29,163,643.65	2,881,599.70

**(三十六) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,583,003.12	718,717.37
业务招待费	2,460.00	
业务宣传费	432,425.73	318,076.91
佣金费用	3,658,707.45	
折旧摊销费	73,949.79	
其他	5,588.77	965,727.88
合 计	5,756,134.86	2,002,522.16

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,132,482.23	15,441,099.44
折旧摊销费	4,922,192.55	3,466,872.27
办公费	1,031,507.98	456,539.27
差旅交通车辆费	255,941.51	222,206.09

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	396,192.13	21,934.00
业务宣传费	28,891.09	2,057,883.34
咨询服务费	5,084,031.60	
维护修理费	404,143.00	865,817.93
租赁费用	1,611,707.19	1,256,452.39
财产保险费	19,245.36	
绿化费用	353,214.42	
中介服务费	833,306.07	772,984.85
残保金	1,970.00	
其他	1,944,045.57	1,215,928.88
合 计	38,018,870.70	25,777,718.46

### (三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,708,416.70	82,743,467.65
减： 利息收入	10,646,392.03	5,051,222.39
手续费	13,651,620.94	13,072,925.29
合 计	35,713,645.61	90,765,170.55

### (三十九) 其他收益

#### 1、其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	196,263,474.20	181,878,920.00
税收减免返还	1,280,010.73	
合 计	197,543,484.93	181,878,920.00

#### 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额
稳岗补贴	266,628.20

补助项目	本期发生额
经营亏损补助	181,780,000.00
2021年度第一批创建全国文明城市专项资金	3,800,000.00
2021年中央财政城镇保障性安居工程专项资金	285,900.00
浙江省城镇老旧小区改造资金	203,100.00
第五批金华市体育产业（运动休闲）基地奖励费	50,000.00
2021年25名司勤人员经费补助	3,391,846.00
财政职业技能补贴	36,000.00
开发区规上服务业企业入统补助	50,000.00
国家级孵化器发展专项资金	3,000,000.00
国家级科技企业孵化器认定奖励	1,000,000.00
金华开发区电子商务创新发展试点项目验收补助资金	400,000.00
开发区信息经济发展政策奖励	2,000,000.00
合 计	196,263,474.20

**(四十) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-240,956.96	
合 计	-240,956.96	

**(四十一) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,499,883.01	
合 计	-3,499,883.01	

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**(四十二) 营业外收入**

## 1、营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	10,671.80	
其他	447,919.89	489,672.87
合 计	458,591.69	489,672.87

## (四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金、罚款支出	29,497.88	39,499.43
对外捐赠支出		6,825.69
其他	5,201.60	148,119.15
合 计	34,699.48	194,444.27

## (四十四) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	17,767,579.41	139,090.98
递延所得税	-409,777.76	
合 计	17,357,801.65	139,090.98

## (四十五) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	134,995,321.71	120,916,753.80
加：信用减值损失	3,499,883.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,526,952.70	3,321,641.94
无形资产摊销	50,434,451.67	4,854.37
长期待摊费用摊销	273,715.18	458,815.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		7,531.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	40,058,416.70	82,743,467.65
投资损失(收益以“—”号填列)	240,956.96	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-409,777.76	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,613,346,550.27	-2,889,879,281.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,570,468,711.31	-1,454,507,570.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,952,756,322.70	3,599,680,221.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-995,439,018.71	-537,253,563.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	3,065,054,341.67	4,051,030,829.79
减: 现金的期初余额	2,175,241,046.57	3,958,697,574.53
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	889,813,295.10	92,333,255.26

**1、现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,065,054,341.67	4,051,030,829.79
其中: 库存现金		9,873.50
可随时用于支付的银行存款	3,065,054,341.67	4,051,020,956.29
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,065,054,341.67</b>	<b>4,051,030,829.79</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	535,000,000.00	银行借款、应付票据质押
存货	654,700,285.00	银行借款、融资租赁抵押
投资性房地产	411,534,003.00	银行借款抵押
固定资产	139,018,764.99	银行借款抵押
无形资产	979,198,417.58	银行借款质押

**九、或有事项****1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金华融盛投资发展集团有限公司	金华金开国有资本投资有限公司	100,000,000.00	2020/3/13	2025/3/13	否
金华融盛投资发展集团有限公司	金华金开国有资本投资有限公司	100,000,000.00	2021/1/1	2024/3/30	否
金华融盛投资发展集团有限公司	金华金开文化旅游发展集团有限公司	200,000,000.00	2018/1/4	2025/1/4	否

2、截止2021年6月30日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
金华金开国有资本控股集团有限公司	浙江省金华市	商务服务业	1,200,000,000.00	100.00	100.00

##### (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

##### (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(七) 长期股权投资。

##### (四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
金华未来置业有限公司	金华金开未来投资有限公司之参股公司

##### (五) 关联方交易

###### 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款				
金华未来置业有限公司	42,867,846.67			
合 计	<b>42,867,846.67</b>			

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,006,712,190.22	100.00		
其中：低风险组合	3,001,908,440.22	100.00		
账龄组合	4,803,750.00	0.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,006,712,190.22	100.00		—

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,211,013,926.61	100.00		
其中：低风险组合	3,211,013,926.61	100.00		
账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,211,013,926.61	100.00		—

#### 1、按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
金华市星辰社区综合服务有限公司	1,619,671,285.93	53.87	
金华经济技术开发区管理委员会	1,382,237,154.29	45.97	
浙江晨阳新材料有限公司	4,803,750.00	0.16	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合 计	3,006,712,190.22	100.00	

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,897,899,925.82	10,868,284,069.69
合 计	12,897,899,925.82	10,868,284,069.69

## 1、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,927,908,325.82	100.00	30,008,400.00	0.23
其中：低风险组合	12,827,844,325.82	99.23		
账龄组合	100,064,000.00	0.77	30,008,400.00	29.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	12,927,908,325.82	—	30,008,400.00	—

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏	10,898,292,469.69	100.00	30,008,400.00	0.28

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账准备的其他应收款项				
其中：低风险组合	10,798,228,469.69	99.08		
账龄组合	100,064,000.00	0.92	30,008,400.00	29.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	10,898,292,469.69	—	30,008,400.00	—

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
2至3年	54,000.00	10.00	5,400.00	54,000.00	10.00	5,400.00
4至5年	100,010,000.00	30.00	30,003,000.00	100,010,000.00	30.00	30,003,000.00
合 计	100,064,000.00	—	30,008,400.00	100,064,000.00	—	30,008,400.00

## 2、按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
金华金开城市建设投资集团有限公司	关联方款项	6,062,401,569.63	1-2年	46.89	
金华金开产业发展集团有限公司	关联方款项	2,035,213,648.75	1-2年	15.74	
金华盛达投资发展有限公司	往来款	1,509,628,585.52	1-2年	11.68	
金华经济技术开发区管理委员会财政局	代垫费用	973,755,602.97	1-2年	7.53	
金华科技园创业服务中心有限公司	关联方款项	747,365,829.14	1-2年	5.78	
合 计	—	11,328,365,236.01		87.62	

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,773,325,919.53		5,000,000.00	4,768,325,919.53
对合营企业投资				
对联营企业投资	78,828,877.48			78,828,877.48
小计	4,852,154,797.01		5,000,000.00	4,847,154,797.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,852,154,797.01		5,000,000.00	4,847,154,797.01

#### 2、长期股权投资明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、子公司	4,773,325,919.53		5,000,000.00	4,768,325,919.53
金华金开城市建设投资集团有限公司	507,000,000.00			507,000,000.00
金华金开产业发展集团有限公司	1,792,377,583.92			1,792,377,583.92
金华金开现代服务业投资集团有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00
金华智开汽车服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
金华金开物产有限公司	1,642,640,000.00			1,642,640,000.00
金华金西新城新农村建设发展有限公司	722,308,335.61			722,308,335.61
金华金开人才开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
二、联营企业	78,828,877.48			78,828,877.48
金华市未来财富中心投资发展有限公司	78,828,877.48			78,828,877.48
合计	4,852,154,797.01		5,000,000.00	4,847,154,797.01

## (四) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,188,848.17	506,578,761.34	490,598,836.89	421,097,335.00
其他业务	10,481,184.09	3,584,017.28	4,881,819.97	387,843.31
合 计	600,670,032.26	510,162,778.62	495,480,656.86	421,485,178.31

## 十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

