

嘉鱼县城镇建设投资有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01320022 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十三日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码: 110100752022819003897

报告名称: 嘉鱼县城镇建设投资有限公司 2021 年度审计报告

报告文号: 亚会审字(2022)第 01320022 号

被审(验)单位名称: 嘉鱼县城镇建设投资有限公司

会计师事务所名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

业务类型: 财务报表审计

报告意见类型: 无保留意见

报告日期: 2022 年 04 月 23 日

报备日期: 2022 年 04 月 27 日

签字人员: 徐华燕(340101420029),
江玉琴(110100750174)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	6
利润表	8
现金流量表	9
所有者权益变动表	10
财务报表附注	11



审计报告

亚会审字(2022)第01320022号

嘉鱼县城镇建设投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了嘉鱼县城镇建设投资有限公司（以下简称“嘉鱼城投公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉鱼城投公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉鱼城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

嘉鱼城投公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括嘉鱼城投公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉鱼城投公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉鱼城投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉鱼城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉鱼城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉鱼城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致嘉鱼城投公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就嘉鱼城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2021/12/31	2020/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	368,280,345.54	378,317,967.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	307,433,530.42	742,275,780.23
应收款项融资			
预付款项	五、3	308,057,758.04	253,080,244.16
其他应收款	五、4	2,251,640,863.18	2,328,342,923.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	8,706,829,636.95	7,345,164,249.87
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,221,719.75	5,448,311.24
流动资产合计		11,948,463,853.88	11,052,629,475.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	18,823,132.56	5,722,619.18
可供出售金融资产	五、8		10,596,000.00
其他权益工具投资	五、9	10,596,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	753,133,021.62	860,137,394.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,204,060,624.34	5,980,467,204.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,697,748.07	415,017.23
递延所得税资产	五、12	5,165,578.82	4,143,953.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,993,476,105.41	6,861,482,188.36
资产总计		17,941,939,959.29	17,914,111,664.19

公司法定代表人：



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：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021/12/31	2020/12/31
流动负债：			
短期借款	五、13	50,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	12,376,319.60	24,471,000.00
预收款项	五、15	-	12,572,115.04
合同负债			
应付职工薪酬	五、16	4,005.79	1,979.49
应交税费	五、17	94,761,979.86	79,598,391.07
其他应付款	五、18	2,806,790,380.43	2,024,862,532.75
其中：应付利息			42,654,575.34
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,373,896,016.23	1,199,750,130.70
其他流动负债			
流动负债合计		4,337,828,701.91	3,441,256,149.05
非流动负债：			
长期借款	五、20	3,150,302,000.00	2,939,412,000.00
应付债券	五、21	516,694,147.12	795,102,544.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	522,751,385.91	428,870,697.47
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		4,189,747,533.03	4,163,385,242.16
负债合计		8,527,576,234.94	7,604,641,391.21
实收资本（或股本）	五、23	461,205,838.00	461,205,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	8,101,349,194.52	9,065,729,930.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	75,021,221.22	67,801,671.23
未分配利润	五、26	719,833,596.65	657,569,628.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,357,409,850.39	10,252,307,067.53
少数股东权益		56,953,873.96	57,163,205.45
所有者权益（或股东权益）合计		9,414,363,724.35	10,309,470,272.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,941,939,959.29	17,914,111,664.19

公司法定代表人：



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：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		462,803,640.96	232,759,557.49
其中：营业收入	五、27	462,803,640.96	232,759,557.49
二、营业总成本		577,871,462.95	232,814,560.03
其中：营业成本	五、27	418,147,149.29	210,209,951.06
税金及附加	五、28	1,603,958.44	1,001,437.47
销售费用			
管理费用	五、29	159,585,549.45	22,622,137.47
研发费用			
财务费用	五、30	-1,465,194.23	-1,018,965.97
其中：利息费用			247,541.66
利息收入		1,503,549.97	1,299,521.30
加：其他收益	五、31	177,000,000.00	48,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、32	8,882,890.19	4,265,634.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,850,870.65	1,722,619.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)*			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	-4,086,502.30	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、34		1,193,621.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,728,565.90	53,404,253.36
加：营业外收入	五、35	2,191,543.24	2,239.00
减：营业外支出	五、36	667,547.77	114,754.01
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		68,252,561.37	53,291,738.35
减：所得税费用	五、37	-1,021,625.56	1,626,632.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		69,274,186.93	51,665,105.56
(一) 按经营持续性分类			
(1) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		69,274,186.93	51,665,105.56
(2) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		69,483,518.41	51,076,694.17
少数股东损益		-209,331.48	588,411.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者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划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 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		-	-
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		69,274,186.93	51,665,105.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,483,518.41	51,076,694.17
归属于少数股东的综合收益总额		-209,331.48	588,411.39
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：



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：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,530,000.00	284,421,171.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,008,520,790.72	1,624,340,256.79
经营活动现金流入小计		1,920,050,790.72	1,908,761,427.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,715,721,576.64	1,962,211,787.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,683,583.51	1,452,019.09
支付的各项税费		1,098,317.44	464,956.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,282,801.09	56,841,243.79
经营活动现金流出小计		1,723,786,278.68	2,020,970,006.76
经营活动产生的现金流量净额		196,264,512.04	-112,208,578.97
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		5,582,376.81	2,543,015.18
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		5,582,376.81	2,543,015.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,050.00	53,759,336.13
投资支付的现金			104,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,050.00	53,863,736.13
投资活动产生的现金流量净额		5,490,326.81	-51,320,720.95
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		1,691,520,000.00	1,391,056,952.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,691,520,000.00	1,391,056,952.37
偿还债务支付的现金		1,523,214,110.97	915,785,733.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,098,349.51	329,320,858.57
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			
筹资活动现金流出小计		1,903,312,460.48	1,245,106,592.00
筹资活动产生的现金流量净额		-211,792,460.48	145,950,360.37
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		-10,037,621.63	-17,578,939.55
加：期初现金及现金等价物余额		342,317,967.17	359,896,906.72
六、期末现金及现金等价物余额		332,280,345.54	342,317,967.17

公司法定代表人：



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

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

2021年度												
项目	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	461,205,838.00	-	-	-	9,065,729,930.07	-	-	-	67,801,671.23	657,569,628.23	57,163,205.45	10,309,470,272.98
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	461,205,838.00	-	-	-	9,065,729,930.07	-	-	-	67,801,671.23	657,569,628.23	57,163,205.45	10,309,470,272.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-964,380,735.55	-	-	-	7,219,549.99	62,263,968.42	-209,331.49	-895,106,548.63
（一）综合收益总额										69,483,518.41	19,790,668.51	89,274,186.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-964,380,735.55			-	-	-	-20,000,000.00	-984,380,735.55
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					-964,380,735.55						-20,000,000.00	-984,380,735.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-			-	7,219,549.99	-7,219,549.99		-
1、提取盈余公积									7,219,549.99	-7,219,549.99		-
2、对所有者（或股东）的分配												-
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-			-	-	-		-
1、资本公积转增资本（股本）												-
2、盈余公积转增资本（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（以负号填列）												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	461,205,838.00	-	-	-	8,101,349,194.52	-	-	-	75,021,221.22	719,833,596.65	56,953,873.96	9,414,363,724.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文雷印

民益印

军谢印

公司资产负债表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2021/12/31	2020/12/31
流动资产：			
货币资金		250,747,258.79	257,380,108.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	297,183,530.42	732,025,780.23
应收款项融资			
预付款项		17,481,373.00	22,454,000.00
其他应收款	十一、2	3,169,615,143.86	1,718,958,808.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,510,020,228.50	3,758,144,094.06
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,280.00	3,280.00
流动资产合计		7,245,050,814.57	6,488,966,071.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,150,324,832.56	3,184,301,319.18
可供出售金融资产			8,104,400.00
其他权益工具投资		8,104,400.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		708,185,644.60	814,064,459.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,121,047,129.34	5,895,203,669.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,452,817.78	2,064,763.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,991,114,824.28	9,903,738,610.82
资产总计		17,236,165,638.85	16,392,704,682.24

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2021/12/31	2020/12/31
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		169,470.54	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		94,748,976.68	79,542,599.55
其他应付款		6,774,010,473.36	4,835,128,242.09
其中：应付利息			41,821,150.69
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		304,166,152.26	362,626,923.34
其他流动负债			
流动负债合计		7,193,095,072.84	5,297,297,764.98
非流动负债：			
长期借款		34,200,000.00	42,200,000.00
应付债券		337,726,741.71	556,635,650.24
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		383,462,611.30	361,704,818.35
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		755,389,353.01	960,540,468.59
负债合计		7,948,484,425.85	6,257,838,233.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		461,205,838.00	461,205,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,999,791,701.71	8,919,172,437.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,021,221.22	67,801,671.23
未分配利润		751,662,452.07	686,686,502.18
所有者权益（或股东权益）合计		9,287,681,213.00	10,134,866,448.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,236,165,638.85	16,392,704,682.24

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十一、4	462,803,640.96	232,759,557.49
减：营业成本	十一、4	418,147,149.29	210,209,951.06
税金及附加		1,320,896.97	848,211.74
销售费用			
管理费用		153,594,886.42	16,817,557.17
研发费用			
财务费用		-764,785.06	-543,826.14
其中：利息费用			
利息收入		789,234.66	562,644.72
加：其他收益		177,000,000.00	48,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		8,882,890.19	4,265,634.36
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(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-5,552,217.18	-2,714,674.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		70,836,166.35	54,978,623.52
加：营业外收入		634,443.10	
减：营业外支出		663,163.86	114,754.01
三、利润总额(损失以“-”号填列)		70,807,445.59	54,863,869.51
减：所得税费用		-1,388,054.29	649,558.78
四、净利润(损失以“-”号填列)		72,195,499.88	54,214,310.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,195,499.88	54,214,310.73
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.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			
六、综合收益总额		72,195,499.88	54,214,310.73
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,530,000.00	284,421,171.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		552,982,146.18	2,083,954,059.50
经营活动现金流入小计		1,464,512,146.18	2,368,375,230.50
购买商品、接受劳务支付的现金		164,881,186.20	751,086,131.13
支付给职工以及为职工支付的现金		488,061.03	431,249.84
支付的各项税费		4,131.79	209,135.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,351,320.07	3,987,789.28
经营活动现金流出小计		169,724,699.09	755,714,305.25
经营活动产生的现金流量净额		1,294,787,447.09	1,612,660,925.25
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		5,582,376.81	2,543,015.18
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		5,582,376.81	2,543,015.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,050.00	9,115,452.24
投资支付的现金		952,923,000.00	1,058,004,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		953,015,050.00	1,067,119,852.24
投资活动产生的现金流量净额		-947,432,673.19	-1,064,576,837.06
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		154,520,000.00	48,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		154,520,000.00	48,290,000.00
偿还债务支付的现金		399,166,923.34	400,140,980.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,340,700.16	107,991,803.96
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			
筹资活动现金流出小计		508,507,623.50	508,132,784.01
筹资活动产生的现金流量净额		-353,987,623.50	-459,842,784.01
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		-6,632,849.60	88,241,304.18
加：期初现金及现金等价物余额		221,380,108.39	133,138,804.21
六、期末现金及现金等价物余额		214,747,258.79	221,380,108.39

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

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	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	461,205,838.00	-	-	-	8,919,172,437.26	-	-	-	67,801,671.23	686,686,502.18	10,134,866,448.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	461,205,838.00				8,919,172,437.26	-	-	-	67,801,671.23	686,686,502.18	10,134,866,448.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-919,380,735.55	-	-	-	7,219,549.99	64,975,949.89	-847,185,235.67
（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	-	-	-	-	-919,380,735.55	-	-	-	-	72,195,499.88	72,195,499.88
2、其他权益工具持有者投入资本	-										-919,380,735.55
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-919,380,735.55						-919,380,735.55
1、提取盈余公积									7,219,549.99	-7,219,549.99	
2、对所有者（或股东）的分配									7,219,549.99	-7,219,549.99	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（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（以负号填列）											
四、本年年末余额	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	75,021,221.22	751,662,452.07	9,287,681,213.00

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

民熊印益

会计机构负责人：

军谢印建

嘉鱼县城镇建设投资有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

嘉鱼县城镇建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由嘉鱼县国有资产监督管理局及嘉鱼县住宅建设工程公司共同出资设立的有限责任公司。于 2005 年 6 月 10 日取得嘉鱼县工商行政管理局颁发的注册号为 4223221010291 的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本为 1,228.00 万元, 实收资本 1,228.00 万元。其中: 股东嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 450.00 万元及实物出资 648.00 万元, 合计出资 1,098.00 万元, 持股比例 89.00%; 股东嘉鱼县住宅建设工程公司货币出资 50.00 万元及实物出资 80.00 万元, 合计出资 130.00 万元, 持股比例 11%。本次出资业经湖北海信会计师事务所有限公司出具“鄂海信验字[2005]108 号”验资报告予以验证。

2005 年 9 月 16 日, 经股东会决议批准, 公司增加注册资本 17,892.5838 万元, 实收资本 17,892.5838 万元。其中: 嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 1,500.00 万元, 实物出资 16,392.5838 万元; 该项增资后嘉鱼县国有资产监督管理局持股比例 99.32%, 嘉鱼县住宅建设工程公司持股比例 0.68%, 该项增资后实收资本为 19,120.5838 万元, 注册资本为 19,120.5838 万元。本次增资业经北京亚洲会计师事务所有限公司湖北分公司出具“京亚鄂验字(2005)第 021 号”验资报告予以验证。

2006 年 6 月 10 日, 股东嘉鱼县住宅建设工程公司与嘉鱼县黄金开发公司签订《股权转让合同》, 嘉鱼县住宅建设工程公司将公司 0.68% 的股权即 130.00 万元出资额转让给嘉鱼县黄金开发公司, 该项股权转让已经股东会决议批准。该项股权转让后, 嘉鱼县国有资产监督管理局持股 99.32%, 嘉鱼县黄金开发公司持股 0.68%。

2011 年 8 月 15 日, 经股东会决议批准, 公司增加注册资本 27,000.00 万元, 实收

资本 27,000.00 万元。其中：嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 13,000.00 万元，实物出资 14,000.00 万元；该项增资后嘉鱼县国有资产监督管理局持股比例 99.72%，嘉鱼县黄金开发公司持股比例 0.28%，该项增资后实收资本为 46,120.5838 万元，注册资本为 46,120.5838 万元。本次增资业经湖北华宇会计师事务所有限公司出具“鄂华宇验字[2011]HK071 号”验资报告予以验证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 46,120.5838 万元，实收资本为 46,120.5838 万元，其中：嘉鱼县国有资产监督管理局出资 45,990.5838 万元，持股比例 99.72%，嘉鱼县黄金开发公司出资 130.00 万元，持股比例 0.28%。

2. 企业注册地及总部地址、组织形式

住所及总部地址：嘉鱼县鱼岳镇方庄大道 76 号

公司组织形式：其他有限责任公司

统一社会信用代码：91421221773929882Y

公司法定代表人：雷兴文

注册资本：46,120.00 万人民币元

3. 经营范围

土地整理、开发经营；城市基础设施、公用事业、基础产业的建设、运营；政府公共资源（含城市广告、公用设施冠名、城市出租车、公汽运输线路等）的特许经营；区域内产业、中小企业及项目的融资、投资委贷、咨询服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本

公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、公司重要会计政策、会计估计

1. 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、13.长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（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）金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发

生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收账款及合同资产

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收合并范围内公司款项作为信用风险特征

2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收合并范围内公司款项作为信用风险特征

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：工程成本、土地整理成本、土地成本等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

12. 合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10. 金融资产减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 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，其会计政策详见本节“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。

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，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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。

14. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
附属构筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

15. 在建工程

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

16. 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。

17. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、27. 租赁。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿

命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18. 无形资产

(1) 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40 年	按照土地使用权证期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

21. 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

23. 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、27. 租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

品：其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品收入

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

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

2) 建造合同

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

3) 租赁收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

4) 提供服务合同

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

5) 房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权在某一时点转移。收入于客户获得实物所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

25. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关

的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已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。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与

经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据准则规定对于执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”）。根据准则规定对于执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。
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”）。根据准则规定对其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

1) 执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

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”），要求对于执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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，以本公司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，本公司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。

本公司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，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 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，2021 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的部分可供出售权益工具，在 2021 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

①执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	10,596,000.00		-10,596,000.00
其他权益工具投资		10,596,000.00	10,596,000.00

②2021 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

A. 对合并报表的影响

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	以成本计量	10,596,000.00	其他权益工	以公允价值计	10,596,000.00

金融资产	(权益工具)		具投资	量且其变动计 入当期损益	
------	--------	--	-----	-----------------	--

B. 对母公司报表的影响

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	以成本计量 (权益工具)	8,104,400.00	其他权益工 具投资	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	8,104,400.00

③ 2021年1月1日,公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下:

A. 对合并报表的影响

项目	2020年12月31 日(变更前)	重分类	重新计算	2021年1月1日 (变更后)
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(含其他非 流动金融资产)				
加:自可供出售金融资产转 入(原金融工具准则)		10,596,000.00		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)				10,596,000.00

B. 对母公司报表的影响

项目	2020年12月31 日(变更前)	重分类	重新计算	2021年1月1日 (变更后)
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(含其他非 流动金融资产)				
加:自可供出售金融资产转 入(原金融工具准则)		8,104,400.00		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)				8,104,400.00

2) 执行新收入准则的主要变化和影响如下:

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”)。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积

影响数进行调整。

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

“预收账款”中包含的增值税予以扣除，确认为“应交税费——待转销项税额”，在“其他流动负债”或“其他非流动负债”列报。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，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：

A. 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	合并财务报表	合并财务报表	调整数
预收账款	12,572,115.04		-12,572,115.04
合同负债		12,572,115.04	12,572,115.04
其他流动负债			

B. 对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

无

3) 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

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”）。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	9、3

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	45,030.60	92,832.39
银行存款	332,235,314.94	342,225,134.78
其他货币资金	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	368,280,345.54	378,317,967.17

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
质押存单	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,433,530.42	100.00			307,433,530.42
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	307,433,530.42	100.00			307,433,530.42

(续)：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	742,275,780.23	100.00			742,275,780.23
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	742,275,780.23	100.00			742,275,780.23

按单项计提坏账准备

名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
嘉鱼县人民政府	297,183,530.42	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县土地收购储备中心	10,250,000.00	0.00	0.00	预计可全部收回
合计	307,433,530.42			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 应收账款主要应收单位明细

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉鱼县人民政府	297,183,530.42	96.67	
嘉鱼县土地收购储备中心	10,250,000.00	3.33	
合 计	307,433,530.42	100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3. 预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	59,981,513.88	19.47	168,401,166.49	66.54
1 至 2 年	163,397,166.49	53.04	84,679,077.67	33.46
2 至 3 年	84,679,077.67	27.49		
3 年以上				
合 计	308,057,758.04	100.00	253,080,244.16	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,251,640,863.18	2,328,342,923.16
合计	2,251,640,863.18	2,328,342,923.16

(2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,995,556,855.72	87.82			1,995,556,855.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	276,746,322.79	12.18	20,662,315.33	7.47	256,084,007.46
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	276,746,322.79	12.18	20,662,315.33	7.47	256,084,007.46

合计	2,272,303,178.51	100.00	20,662,315.33	0.91	2,251,640,863.18
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

其他应收款按种类披露（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,208,467,098.68	94.18			2,208,467,098.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	136,451,637.51	5.82	16,575,813.03	12.15	119,875,824.48
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	136,451,637.51	5.82	16,575,813.03	12.15	119,875,824.48
合计	2,344,918,736.19	100.00	16,575,813.03	0.71	2,328,342,923.16

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
嘉鱼南嘉投资有限公司	622,887,795.68	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县人民医院	347,361,488.34	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县住房和城乡建设投资有限公司	275,850,555.56	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县非税收入管理局	201,868,323.70	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县财政局	185,790,740.80	0.00	0.00	预计可全部收回
S359 嘉鱼县白果树至朱砂一级公路建设指挥部办公室	102,242,424.49	0.00	0.00	预计可全部收回
扶贫大道工程建设指挥部办公室	92,000,000.00	0.00	0.00	预计可全部收回
G351 武赤线官桥至石埠塘段改扩建工程项目建设指挥部办公室	69,650,600.00	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县土地收购储备中心	64,368,372.97	0.00	0.00	预计可全部收回
南嘉中学	19,635,027.72	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县棚户区改造工作领导小组办公室	8,462,331.46	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉鑫矿业有限公司	3,479,740.00	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县教育局	1,713,053.00	0.00	0.00	预计可全部收回

嘉鱼县中医院	245,902.00	0.00	0.00	预计可全部收回
地税局	500.00	0.00	0.00	预计可全部收回
合计	1,995,556,855.72			

2)按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	276,746,322.79	20,662,315.33	7.47
关联方组合			
合计	276,746,322.79	20,662,315.33	7.47

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,365,549.36	791,827.75	0.50
1至2年	34,390,000.00	343,900.00	1.00
2至3年	28,353,222.22	2,835,322.22	10.00
3年以上	55,637,551.21	16,691,265.36	30.00
合计	276,746,322.79	20,662,315.33	7.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,575,813.03			16,575,813.03
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	4,086,502.30			4,086,502.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	20,662,315.33			20,662,315.33

(4) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉鱼南嘉投资有限公司	622,887,795.68	27.41	
嘉鱼县人民医院	347,361,488.34	15.29	
嘉鱼县住房和城乡建设投资有限公司	275,850,555.56	12.14	
嘉鱼县非税收入管理局	201,868,323.70	8.88	
嘉鱼县财政局	185,790,740.80	8.18	
合计	1,633,758,904.08	71.90	

5. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程成本	5,712,646,071.59		5,712,646,071.59	5,057,797,320.76		5,057,797,320.76
土地整理成本	551,554,823.60		551,554,823.60	551,554,823.60		551,554,823.60
土地成本	2,442,628,741.76		2,442,628,741.76	1,735,812,105.51		1,735,812,105.51
合计	8,706,829,636.95		8,706,829,636.95	7,345,164,249.87		7,345,164,249.87

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证/待抵扣进项税	3,569,904.76	2,870,481.96
预缴税费	2,651,814.99	2,577,829.28
合计	6,221,719.75	5,448,311.24

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,823,132.56		18,823,132.56	5,722,619.18		5,722,619.18
合计	18,823,132.56		18,823,132.56	5,722,619.18		5,722,619.18

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司	5,722,619.18			4,845,387.66	
湖北港口嘉鱼港航物流有限公司		9,800,000.00		5,482.99	
合计	5,722,619.18	9,800,000.00		4,850,870.65	

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司		1,550,357.27			9,017,649.57	
湖北港口嘉鱼港航物流有限公司					9,805,482.99	
合计		1,550,357.27			18,823,132.56	

8. 可供出售金融资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具：				10,596,000.00		10,596,000.00
按成本计量				10,596,000.00		10,596,000.00
合计				10,596,000.00		10,596,000.00

9. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
葛洲坝嘉鱼水泥有限公司	3,000,000.00	
嘉鱼县嘉能热电有限责任公司	5,000,000.00	
嘉鱼县开源水务有限公司	2,491,600.00	
中节能（嘉鱼）环境服务有限公司	104,400.00	
合 计	10,596,000.00	

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	附属构筑物	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	76,627,348.90	786,383,540.00	344,816.14	863,355,705.04
2. 本期增加金额	8,900,730.00		92,050.00	8,992,780.00
(1) 购置	8,900,730.00		92,050.00	8,992,780.00
(2) 股东投入				
3. 本期减少金额	727,740.00	96,954,320.00		97,682,060.00
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出	727,740.00	96,954,320.00		97,682,060.00
4. 期末余额	84,800,338.90	689,429,220.00	436,866.14	774,666,425.04
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	2,994,843.52		223,466.83	3,218,310.35
2. 本期增加金额	1,897,248.04	16,373,943.97	43,901.06	18,315,093.07
(1) 计提	1,897,248.04	16,373,943.97	43,901.06	18,315,093.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,892,091.56	16,373,943.97	267,367.89	21,533,403.42

项目	房屋及建筑物	附属构筑物	办公及其他设备	合计
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	79,908,247.34	673,055,276.03	169,498.25	753,133,021.62
2. 上年年末账面价值	73,632,505.38	786,383,540.00	121,349.31	860,137,394.69

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
附属构筑物	673,055,276.03	正在办理中
房屋及建筑物	3,082,148.16	正在办理中
合计	676,137,424.19	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	6,000,275,436.83	6,000,275,436.83
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 股东转入		
3. 本期减少金额	643,774,884.41	643,774,884.41
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
(2) 其他转出	643,774,884.41	643,774,884.41
4. 期末余额	5,356,500,552.42	5,356,500,552.42
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	19,808,232.83	19,808,232.83
2. 本期增加金额	133,940,460.36	133,940,460.36
(1) 计提	133,940,460.36	133,940,460.36
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	1,308,765.11	1,308,765.11
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出	1,308,765.11	1,308,765.11
4. 期末余额	152,439,928.08	152,439,928.08
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,204,060,624.34	5,204,060,624.34
2. 上年年末账面价值	5,980,467,204.00	5,980,467,204.00

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	5,125,292,398.61	正在办理中
合计	5,125,292,398.61	

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,662,315.33	5,165,578.82	16,575,813.03	4,143,953.26
合计	20,662,315.33	5,165,578.82	16,575,813.03	4,143,953.26

13. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

说明：

期末，公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司 20,000,000.00 元借款由出质人嘉鱼县城镇建设投资有限公司、嘉鱼南嘉投资有限公司、湖北嘉坤建设工程有限公司、湖北嘉杰建设工程有限公司可以出质的偿债资金专户提供质押担保。

期末，子公司嘉鱼嘉丰现代农业有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司 30,000,000.00 元借款，由嘉鱼县南嘉农产品交易有限公司提供抵押担保，抵押物为嘉鱼县房权证鱼岳字第 00026852 号、嘉国用（2012）第 22451603 号。

14. 应付账款

应付账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,305,319.60	24,471,000.00
1 至 2 年	1,071,000.00	
合计	12,376,319.60	24,471,000.00

15. 预收账款

预收款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内			3,817,982.24	30.37
1 至 2 年			8,394,132.80	66.77
2 至 3 年				
3 年以上			360,000.00	2.86
合 计			12,572,115.04	100.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,979.49	1,523,748.03	1,521,721.73	4,005.79
二、短期辞退福利		161,861.79	161,861.79	
合计	1,979.49	1,685,609.82	1,683,583.52	4,005.79

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		976,273.33	976,273.33	
2、职工福利费		488,061.03	488,061.03	
3、社会保险费		57,387.37	57,387.37	
其中：医疗保险费		44,144.13	44,144.13	
工伤保险费		5,885.89	5,885.89	
生育保险费		7,357.35	7,357.35	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,979.49	2,026.30		4,005.79
6、其他短期薪酬				
合计	1,979.49	1,523,748.03	1,521,721.73	4,005.79

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

1、基本养老保险		147,147.08	147,147.08	
2、失业保险费		14,714.71	14,714.71	
合计		161,861.79	161,861.79	

17. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	51,457,162.16	37,612,563.75
企业所得税	38,405,262.55	38,405,262.55
城市维护建设税	2,573,546.48	1,879,341.02
教育费附加及地方教育费附加	2,326,008.67	1,701,223.75
合计	94,761,979.86	79,598,391.07

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		42,654,575.34
应付股利		
其他应付款	2,806,790,380.43	1,982,207,957.41
合计	2,806,790,380.43	2,024,862,532.75

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券应付利息		42,654,575.34
合计		42,654,575.34

(3) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,440,604,963.31	1,769,344,020.92
1-2年	1,228,340,617.34	152,674,355.20
2-3年	89,824,355.20	50,430,306.30
3年以上	48,020,444.58	9,759,274.99

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,806,790,380.43	1,982,207,957.41

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	928,080,000.00	712,915,400.00
一年内到期的应付债券	280,000,000.00	280,000,000.00
一年内到期的长期应付款	135,205,331.29	206,834,730.70
应付债券应付利息	30,610,684.94	
合计	1,373,896,016.23	1,199,750,130.70

20. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,569,212,000.00	878,988,000.00
保证借款	814,000,000.00	946,709,400.00
信用借款	433,000,000.00	554,930,000.00
质押借款	1,262,170,000.00	1,271,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	928,080,000.00	712,915,400.00
合计	3,150,302,000.00	2,939,412,000.00

说明：

期末，本公司为取得国家开发银行湖北省分行借款由出质人湖北省投资公司以其依法可以出质的偿债资金专户提供质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 4,200,000.00 元。

期末，本公司为取得湖北银行股份有限公司嘉鱼支行借款，以嘉鱼县城镇建设投资有限公司的嘉国用(2014)第 22451275 号、嘉国用(2014)第 22451277 号、嘉国用(2014)第 22451282 号三块土地抵押，以嘉鱼县城镇建设投资有限公司的应收账款质押。截止到 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 38,000,000.00 元；其中一年内到期的非流动负债 8,000,000.00 元。

期末，湖北嘉庆建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司营业部借款，以嘉鱼县城镇建设投资有限公司名下位于鱼岳镇人民大道证号嘉国有(2014)

第 22451281 号, 面积 50, 100. 09 平方米 (约 75. 15 亩) 的土地使用权做抵押, 截止 2021 年 12 月 31 日, 借款余额为 27, 000, 000. 00 元; 其中一年内到期的非流动负债为 27, 000, 000. 00 元。

期末, 湖北二乔置业有限公司为取得中国农业发展银行嘉鱼县支行借款, 由嘉鱼县南嘉投资有限公司以嘉岳字第 00035720 号、嘉岳字第 00035719 号嘉岳字第 00035284 号、嘉岳字第 00035716 号、嘉岳字第 00035730 号、嘉岳字第 00035727 号、嘉岳字第 00035532 号、嘉岳字第 00035283 号、嘉岳字第 00035737 号房产产权抵押, 并以应收账款质押。截止到 2021 年 12 月 31 日, 借款余额为 144, 500, 000. 00 元; 其中一年内到期的非流动负债为 24, 000, 000. 00 元。

期末, 湖北嘉康建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司营业部借款, 由湖北嘉勇建设工程有限公司、湖北明益建设工程有限公司、湖北城拓建设工程有限公司提供保证担保。截止到 2021 年 12 月 31 日, 借款余额为 25, 500, 000. 00 元; 其中一年内到期的非流动负债 3, 000, 000. 00 元。

期末, 湖北嘉康建设工程有限公司为取得中国农业发展银行嘉鱼县支行借款, 由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保。截止到 2021 年 12 月 31 日, 借款余额为 250, 000, 000. 00 元

期末, 湖北嘉信建设工程有限公司为取得中国农业发展银行嘉鱼县支行借款, 由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证, 以湖北嘉信建设工程有限公司应收账款质押; 截止 2021 年 12 月 31 日, 借款余额为 153, 500, 000. 00 元; 其中一年内到期的非流动负债为 30, 000, 000. 00 元。

期末, 嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司为取得中国农业发展银行嘉鱼县支行借款, 由嘉鱼县城镇建设投资有限公司以编号为嘉国用 (2009) 第 22450286 号土地使用权进行抵押; 由嘉鱼南嘉投资有限公司以嘉鱼房权证鱼岳字第 00035738 号、嘉国用 (2015) 第 22451005 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035718 号、嘉国用 (2015) 第 22451008 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035721 号、嘉国用 (2015) 第 22451022 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035492 号、嘉国用 (2015) 第 22451024 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035494 号、嘉国用 (2015) 第 22450891 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035728 号、嘉国用 (2015) 第 22450901 号、嘉鱼房权证鱼岳字第 00035726 号、嘉国用 (2015) 第 22451021 号、

嘉鱼房权证鱼岳字第 00035740 号、嘉国用(2015)第 22450937 号国有土地使用权和房产进行抵押;由嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司以应收账款提供质押担保;由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 200,500,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 29,000,000.00 元。

期末,嘉鱼嘉丰现代农业有限公司为取得武汉农村商业银行股份有限公司咸宁分行嘉鱼支行保证借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司,嘉鱼南嘉投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 70,000,000.00 元;其中一年内到期的流动负债为 30,000,000.00 元

期末,湖北城拓建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司借款,由湖北明益建设工程有限公司、湖北城拓建设工程有限公司、湖北嘉康建设工程有限公司、湖北嘉勇建设工程有限公司、嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 114,000,000.00 元;其中一年内到期非流动负债为 17,000,000.00 元。

期末,湖北城拓建设工程有限公司为取得中国农业发展银行借款,由嘉鱼南嘉投资有限公司为其提供保证担保,由湖北城拓建设工程有限公司提供应收账款质押。截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 143,000,000.00 元;其中一年内到期非流动负债为 100,000,000.00 元。

期末,湖北城拓建设工程有限公司取得中国农业发展银行信用借款。截止到 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 25,500,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 3,000,000.00 元。

期末,湖北嘉拓建设工程有限公司取得中国农业发展银行嘉鱼县支行信用借款,截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 60,000,000.00 元。其中一年内到期的非流动负债为 60,000,000.00 元。

期末,湖北嘉拓建设工程有限公司取得中国农业发展银行嘉鱼县支行信用借款。截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 80,000,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 20,000,000.00 元。

期末,湖北嘉拓建设工程有限公司为取得武汉农村商业银行股份有限公司咸宁分行借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司

嘉国用(2014)第2451273号、嘉国用(2014)第2451280号土地提供抵押担保。截止2021年12月31日,借款余额为120,000,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为120,000,000.00元。

期末,湖北嘉拓建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保;截止2021年12月31日,借款余额为25,000,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为2,500,000.00元。

期末,湖北明益建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司保证借款,由湖北明益建设工程有限公司、湖北城拓建设工程有限公司、湖北家康建设工程有限公司、湖北嘉勇建设工程有限公司、嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保。截至2021年12月31日,借款余额为25,500,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为3,000,000.00元。

期末,湖北嘉杰建设工程有限公司为取得中国建设银行股份有限公司嘉鱼支行借款,由嘉鱼县城投建设投资有限公司提供保证担保;截止2021年12月31日,借款余额为124,000,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为14,000,000.00元。

期末,湖北嘉杰建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司借款,由嘉鱼县城投建设投资有限公司、嘉鱼南嘉投资有限公司、湖北嘉坤建设工程有限公司、湖北嘉杰建设工程有限公司提供保证担保;截止2021年12月31日,借款余额为15,000,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为15,000,000.00元。

期末,湖北嘉勇建设工程有限公司为取得中国农业银行股份有限公司嘉鱼县支行借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司以嘉国用(2016)第22450128号、鄂(2017)嘉鱼县不动产证明第0000341号房产、土地提供抵押担保,由湖北嘉勇建设工程有限公司应收账款提供质押担保;截止2021年12月31日,借款余额为17,500,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为2,500,000.00元。

期末,湖北嘉勇建设工程有限公司为取得中国农业银行股份有限公司嘉鱼县支行借款,由湖北嘉勇建设工程有限公司以应收账款提供质押担保;截止2021年12月31日,借款余额为35,000,000.00元;其中一年内到期的非流动负债为5,000,000.00元。

期末,湖北嘉勇建设工程有限公司为取得中国农业银行股份有限公司嘉鱼县支行借款,由湖北深发建筑工程有限公司以鄂(2017)嘉鱼县不动产权第0001452号、鄂(2017)

嘉鱼县不动产权第 0001466 号房产提供抵押担保,以嘉鱼南嘉投资有限公司以鄂(2017)嘉鱼县不动产权第 0001580 号房产提供抵押担保,以嘉鱼县城镇建设投资有限公司以鄂(2017)嘉鱼县不动产权第 0000631 号、嘉国用(2014)第 22451283 号、鄂(2019)嘉鱼县不动产权第 0002912 号、鄂(2019)嘉鱼县不动产权第 0002913 号、鄂(2019)嘉鱼县不动产权第 0002914 号、鄂(2019)嘉鱼县不动产权第 0002915 号、嘉国用(2016)第 22450128 号房产、土地提供抵押担保,由应收账款权力提供质押担保;截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 106,712,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 9,520,000.00 元。

期末,湖北嘉勇建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司以嘉国用(2014)第 22451274 号土地提供抵押担保,由湖北明益建设工程有限公司、湖北嘉康建设工程有限公司、湖北嘉勇建设工程有限公司、嘉鱼县城镇建设投资有限公司联保;截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 27,000,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 27,000,000.00 元。

期末,湖北嘉坤建设工程有限公司为取得湖北嘉鱼农村商业银行股份有限公司借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司、嘉鱼南嘉投资有限公司、湖北嘉坤建设工程有限公司、湖北嘉杰建设工程有限公司提供保证担保;截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 15,000,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债为 15,000,000.00 元。

期末,嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司为取得中国银行银行股份有限公司咸宁支行借款,由嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司应收账款权力提供质押担保,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 354,970,000.00 元,其中,一年内到期的非流动负债为 138,060,000.00 元。

期末,嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司为取得中国农业银行嘉鱼县支行借款,由嘉鱼县城镇建设投资有限公司提供保证担保,以应收账款质押,截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 637,000,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债金额为 16,000,000.00 元。

期末,嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司取得中国农业发展银行嘉鱼县支行信用借款;截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 210,000,000.00 元;其中一年内到期的非流动负债金额为 140,000,000.00 元。

期末,嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司取得中国农业发展银行嘉鱼县支行借款,

由嘉鱼县城投建设投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 220,000,000.00 元；其中一年内到期的非流动负债金额为 9,500,000.00 元。

期末，湖北嘉磊矿业有限公司为取得武汉农村商业银行股份有限公司借款，由嘉鱼县城投建设投资有限公司以鄂（2020）嘉鱼县不动产权第 0004762 号、鄂（2020）嘉鱼县不动产权第 0004762 号、鄂（2020）嘉鱼县不动产权第 0005470 号、鄂（2018）嘉鱼县不动产权第 0004234 号、鄂（2018）嘉鱼县不动产权第 0004233 号、鄂（2019）嘉鱼县不动产权第 0000628 号、鄂（2019）嘉鱼县不动产权第 0000629 号、鄂（2019）嘉鱼县不动产权第 0000632 号、鄂（2019）嘉鱼县不动产权第 0000633 号，湖北深发建筑工程有限公司以鄂（2017）嘉鱼县不动产权第 0001448 号、鄂（2017）嘉鱼县不动产权第 0001453 号、鄂（2017）嘉鱼县不动产权第 0001451 号、鄂（2018）嘉鱼县不动产权第 0000288 号、鄂（2018）嘉鱼县不动产权第 0000287 号、嘉鱼南嘉投资有限公司以鄂（2017）嘉鱼县不动产权第 0002100 号和嘉鱼嘉庆建筑工程有限公司以鄂（2020）嘉鱼县不动产权第 0002273 号、嘉国用（2015）第 22450687 号提供抵押担保，由嘉鱼县城投建设投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 360,000,000.00 元；其中一年内到期的非流动负债金额为 30,000,000.00 元。

期末，湖北嘉磊矿业有限公司为取得武汉农村商业银行股份有限公司借款，由湖北嘉杰建筑工程有限公司以鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011243 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011522 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011244 号进行抵押担保，由嘉鱼县城投建设投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 130,000,000.00 元；其中一年内到期的非流动负债金额为 20,000,000.00 元。

期末，湖北嘉磊矿业有限公司为取得湖北银行股份有限公司嘉鱼支行借款，由湖北嘉磊矿业有限公司应收账款质押担保，湖北嘉康建筑工程有限公司以鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0001170 号到 74 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0001177 号提供抵押担保，湖北二乔置业有限公司以鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0001175 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0001176 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011249 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011250 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011246 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011525 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011248 号、鄂（2021）嘉鱼县不动产权第 0011247 号提供抵押担保，由嘉鱼县城投建设投资有限公司提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 320,000,000.00 元；其中一年内到期的非流

动负债金额为 10,000,000.00 元。

21. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
16 嘉建投	199,143,337.26	298,694,139.89
17 嘉鱼 01	179,280,831.51	238,966,534.49
17 嘉鱼 02	179,302,572.94	238,974,975.86
18 嘉鱼物流项目 NPB01	238,967,405.41	298,466,894.45
小计	796,694,147.12	1,075,102,544.69
减：一年内到期的应付债券	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	516,694,147.12	795,102,544.69

(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	上年年末余额
16 嘉建投	500,000,000.00	2016-1-19	7 年	500,000,000.00	298,694,139.89
17 嘉鱼 01	300,000,000.00	2017-1-19	7 年	300,000,000.00	238,966,534.49
17 嘉鱼 02	300,000,000.00	2017-3-23	7 年	300,000,000.00	238,974,975.86
18 嘉鱼物流项目 NPB01	300,000,000.00	2018-12-19	7 年	300,000,000.00	298,466,894.45
合计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	1,075,102,544.69

(续)：

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
16 嘉建投		856,662.74	100,000,000.00	100,000,000.00	99,143,337.26
17 嘉鱼 01		719,168.49	60,000,000.00	60,000,000.00	119,280,831.51
17 嘉鱼 02		697,427.06	60,000,000.00	60,000,000.00	119,302,572.94
18 嘉鱼物流项目 NPB01		1,032,594.59	60,000,000.00	60,000,000.00	178,967,405.41
合计		3,305,852.88	280,000,000.00	280,000,000.00	516,694,147.12

22. 长期应付款

长期应付款分类

项目	期末余额	上年年末余额
湖北省投资公司	266,500,000.00	268,500,000.00
江苏金融租赁股份有限公司		20,000,000.00
远东国际租赁有限公司	35,211,886.09	131,117,989.56
中国康富国际租赁股份有限公司		22,696,144.91
苏银金融租赁股份有限公司		20,000,000.00
中航国际租赁有限公司	16,935,914.52	38,386,491.27
湖北省扶贫投资开发有限公司	31,920,000.00	31,920,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	41,928,903.83	66,744,802.43
嘉鱼县城投定向债务融资工具	104,320,000.00	36,340,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	124,140,012.76	
湖北省融资租赁有限责任公司	37,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	135,205,331.29	206,834,730.70
合计	522,751,385.91	428,870,697.47

23. 实收资本

股东名称	期末余额	上年年末余额
	资本金额	资本金额
嘉鱼县国有资产监督管理局	459,905,838.00	459,905,838.00
嘉鱼县黄金开发公司	1,300,000.00	1,300,000.00
合计	461,205,838.00	461,205,838.00

24. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,065,729,930.07		964,380,735.55	8,101,349,194.52
合计	9,065,729,930.07		964,380,735.55	8,101,349,194.52

25. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,801,671.23	7,219,549.99		75,021,221.22
合计	67,801,671.23	7,219,549.99		75,021,221.22

26. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	657,569,628.23	611,914,365.13
调整后期初未分配利润	657,569,628.23	611,914,365.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,483,518.41	51,076,694.17
减：提取法定盈余公积	7,219,549.99	5,421,431.07
应付普通股股利		
期末未分配利润	719,833,596.65	657,569,628.23

27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,803,640.96	418,147,149.29	232,759,557.49	210,209,951.06
合计	462,803,640.96	418,147,149.29	232,759,557.49	210,209,951.06

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	702,189.13	353,539.98
教育费附加及地方教育费附加	632,488.11	320,582.49
印花税及其他	269,281.20	327,315.00
合计	1,603,958.44	1,001,437.47

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	159,585,549.45	22,622,137.47
合计	159,585,549.45	22,622,137.47

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		247,541.66

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,503,549.97	1,299,521.30
手续费及其他	38,355.74	33,013.67
合计	-1,465,194.23	-1,018,965.97

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	177,000,000.00	48,000,000.00
合 计	177,000,000.00	48,000,000.00

32. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	8,882,890.19	4,265,634.36
合计	8,882,890.19	4,265,634.36

33. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,086,502.30	
合计	-4,086,502.30	

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,193,621.54
合计		1,193,621.54

35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补助	1,540,000.00	
其他	651,543.24	2,239.00
合计	2,191,543.24	2,239.00

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	667,547.77	114,754.01
合计	667,547.77	114,754.01

37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,328,227.41
递延所得税调整	-1,021,625.56	298,405.38
合计	-1,021,625.56	1,626,632.79

38. 现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	1,503,549.97	1,299,521.30
收到政府补助收入及其他收入	179,191,543.24	48,002,239.00
往来款	827,825,697.51	1,575,038,496.49
合计	1,008,520,790.72	1,624,340,256.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及付现费用	5,282,801.09	56,841,243.79
合计	5,282,801.09	56,841,243.79

(3) 现金流量表补充资料

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	69,274,186.93	51,665,105.56
加：资产减值损失		-1,193,621.54
信用减值损失	4,086,502.30	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,315,093.07	1,545,333.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	133,940,460.36	14,655,237.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	663,163.86	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,882,890.19	-4,265,634.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,021,625.56	298,405.38
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）	-1,361,665,387.08	-1,852,666,295.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	514,381,111.57	226,965,593.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	827,173,896.78	1,450,787,296.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,264,512.04	-112,208,578.97
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：		
现金的期末账面价值	332,280,345.54	342,317,967.17
减：现金的上年年末账面价值	342,317,967.17	359,896,906.72
加：现金等价物的期末账面价值		
减：现金等价物的上年年末账面价值		
现金及现金等价物净增加额	-10,037,621.63	-17,578,939.55

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	332,280,345.54	342,317,967.17
其中：库存现金	45,030.60	92,832.39
可随时用于支付的银行存款	332,235,314.94	342,225,134.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	332,280,345.54	342,317,967.17

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,000,000.00	借款质押
固定资产	23,069,704.70	借款抵押
无形资产	89,719,705.21	借款抵押
存货	2,305,056,103.68	借款抵押
合计	2,453,845,513.59	

六、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	
湖北嘉庆建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北二乔置业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房地产开发经营；房屋拆除服务；物业管理；土石方工程施工；水利工程施工	100.00		新设
湖北嘉康建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北嘉信建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、市政工程、建筑装饰装修工程设计、物业管理、产业投资、城市棚户区改造等	83.33		新设
嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	旅游项目投资、旅游宣传促销策划、旅游景区配套设施的建设、景区游览服务、房地产开发经营	100.00		新设

			等			
嘉鱼嘉丰现代农业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	谷物、茶油、豆类、薯类、蔬菜、坚果等的种植、销售；林木、苗木、花草的种植销售，农业休闲观光等	100.00		新设
湖北城拓建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房地产开发经营、城市基础设施、土地收购储备、市域内企业项目投融资、旅游景区配套设施建设等	98.04		划拨
嘉鱼县锐意广告有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	广告设计、制作、发布、代理；城市亮化、园林绿化工程设计、施工	100.00		新设
湖北嘉拓建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资、城镇化建设、城市棚户区改造等	100.00		新设
湖北嘉烁建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资等	90.77		新设
湖北明益建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、产业投资、农业产业化投资等	100.00		新设
湖北嘉杰建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资等	100.00		新设
湖北嘉勇建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北嘉坤建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资等	100.00		新设
嘉鱼明华物流有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	水泥、钢材、建筑材料销售	100.00		新设
嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	城乡建设项目投资建设；生态环境治理；生态修复；文化产业与旅游投资；市政公用基础设施建设与经营；农村危房改造工程；农业产业化项目投资与建设；农业休闲观光	100.00		新设
湖北嘉磊矿业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	固体矿产勘查评价、开采、加工、销售；地热、地下水、矿泉水勘查评价、开发、销售；地质灾害、矿山生态环境恢复治理工程施工；矿山工程项目承建，矿山生产经营综合管理，矿业科技开发，技术咨询服务；	100.00		新设

2. 在联营企业中的权益

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	
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司	嘉鱼	嘉鱼	生态保护和环境治理业	40.00		投资设立
湖北港口嘉鱼港航物流有限公司	嘉鱼	嘉鱼	水上运输业	49.00		投资设立

七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为嘉鱼县人民政府。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1 在子公司的权益。

3. 本公司为关联方提供担保情况

无

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	担保起始日	担保到期日
湖北嘉鑫矿业有限公司	借款保证担保	20,000.00	2020/8/14	2035/7/30
湖北嘉鑫矿业有限公司	借款保证担保	20,000.00	2021/1/25	2035/7/30
湖北深发建筑工程有限公司	借款保证担保	20,000.00	2021/1/7	2030/9/28
湖北深发建筑工程有限公司	借款保证担保	10,000.00	2021/11/4	2036/10/24
湖北深发建筑工程有限公司	借款保证担保	10,000.00	2020/9/29	2030/9/28
嘉鱼县市政建设工程公司	借款保证担保	9,800.00	2021/2/7	2023/2/6
嘉鱼县市政建设工程公司	借款保证担保	4,200.00	2021/2/7	2023/2/6
嘉鱼县人民医院	借款保证担保	2,444.01	2018/1/26	2023/1/26
嘉鱼县人民医院	借款保证担保	2,250.00	2021/4/1	2024/4/1
嘉鱼县市政建设工程公司	借款保证担保	1,435.00	2020/10/20	2022/10/19
嘉鱼县人民医院	借款保证担保	1,150.70	2017/12/21	2022/12/21

嘉鱼县第一中学	借款保证担保	982.88	2017/3/15	2022/3/15
湖北嘉城文化传媒产业发展有限公司	借款保证担保	950.00	2021/9/3	2023/9/1
嘉鱼县人民医院	借款保证担保	631.28	2017/11/1	2022/11/10
嘉鱼县人民医院	借款保证担保	631.28	2017/11/1	2022/11/10
嘉鱼县南嘉中学	借款保证担保	580.00	2018/4/18	2023/4/18
合 计		105,055.15		

九、资产负债表日后事项

2022年4月22日，嘉鱼县城镇建设投资有限公司股东决定同意公司股东由嘉鱼县国有资产监督管理局、嘉鱼县黄金开发公司变更为嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司；同意嘉鱼县国有资产监督管理局以0万元价格转让公司股权99.72%（注册资本45990.5838万元）给嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司，同意嘉鱼县黄金开发公司以0万元价格转让公司股权0.28%（注册资本130万元）给嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	297,183,530.42	100.00			297,183,530.42
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	297,183,530.42	100.00			297,183,530.42

（续）：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	732,025,780.23	100.00			732,025,780.23
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	732,025,780.23	100.00			732,025,780.23

按单项计提坏账准备

名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
嘉鱼县人民政府	297,183,530.42	0.00	0.00	预计可全部收回
合计	297,183,530.42	0.00	0.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 应收账款主要应收单位明细

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉鱼县人民政府	297,183,530.42	100.00	
合计	297,183,530.42	100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,169,615,143.86	1,718,958,808.74
合计	3,169,615,143.86	1,718,958,808.74

(2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,932,473,828.63	92.12			2,932,473,828.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	250,952,586.36	7.88	13,811,271.13	5.50	237,141,315.23
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	250,952,586.36	7.88	13,811,271.13	5.50	237,141,315.23
合计	3,183,426,414.99	100.00	13,811,271.13	0.43	3,169,615,143.86

其他应收款按种类披露（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,616,856,027.45	93.61			1,616,856,027.45
按组合计提坏账准备的其他应收款	110,361,835.24	6.39	8,259,053.95	7.48	102,102,781.29
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	110,361,835.24	6.39	8,259,053.95	7.48	102,102,781.29
合计	1,727,217,862.69	100.00	8,259,053.95	0.48	1,718,958,808.74

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉鱼南嘉投资有限公司	507,864,379.73	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北二乔置业有限公司	494,019,520.96	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉康建设工程有限公司	435,646,081.33	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉拓建设工程有限公司	339,568,125.99	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县住房和城乡建设投资有限公司	275,850,555.56	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县人民医院	187,361,488.34	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼嘉丰现代农业有限公司	177,052,737.23	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县非税收入管理局	171,838,315.70	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉信建设工程有限公司	106,331,882.42	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北城拓建设工程有限公司	82,973,634.37	0.00	0.00	预计可全部收回
G351 武赤线官桥至石埠塘段改扩建工程项目建设指挥办公室	69,650,600.00	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉坤建设工程有限公司	25,401,516.67	0.00	0.00	预计可全部收回
南嘉中学	19,635,027.72	0.00	0.00	预计可全部收回
S359 嘉鱼县白果树至朱砂一级公路建设指挥部办公室	18,575,869.00	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司	15,264,898.61	0.00	0.00	预计可全部收回
湖北嘉鑫矿业有限公司	3,479,740.00	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县教育局	1,713,053.00	0.00	0.00	预计可全部收回
嘉鱼县中医院	245,902.00	0.00	0.00	预计可全部收回
地税局	500.00	0.00	0.00	预计可全部收回
合计	2,932,473,828.63			

2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	250,952,586.36	13,811,271.13	5.50
关联方组合			
合计	250,952,586.36	13,811,271.13	5.50

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,358,509.60	776,792.55	0.50
1 至 2 年	34,390,000.00	343,900.00	1.00
2 至 3 年	28,353,222.22	2,835,322.22	10.00
3 年以上	32,850,854.54	9,855,256.36	30.00
合计	250,952,586.36	13,811,271.13	5.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,259,053.95			8,259,053.95
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,552,217.18			5,552,217.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	13,811,271.13			13,811,271.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
嘉鱼南嘉投资有限公司	507,864,379.73	15.95	

湖北二乔置业有限公司	494,019,520.96	15.52	
湖北嘉康建设工程有限公司	435,646,081.33	13.68	
湖北嘉拓	339,568,125.99	10.67	
嘉鱼县住房和城乡建设投资有限公司	275,850,555.56	8.67	
合计	2,052,948,663.57	64.49	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,131,501,700.00		4,131,501,700.00	3,178,578,700.00		3,178,578,700.00
对联营企业投资	18,823,132.56		18,823,132.56	5,722,619.18		5,722,619.18
合计	4,150,324,832.56		4,150,324,832.56	3,184,301,319.18		3,184,301,319.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉鱼县锐意广告有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖北嘉庆建设工程有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖北二乔置业有限公司	116,510,000.00			116,510,000.00		
湖北明益建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
湖北嘉信建设工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
嘉鱼嘉丰现代农业有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
湖北城拓建设工程有限公司	500,000,000.00	30,000,000.00		530,000,000.00		
湖北嘉拓建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		

湖北嘉烁建设工程有限公司	282,570,000.00	15,000,000.00		297,570,000.00		
湖北嘉康建设工程有限公司	150,000,000.00	494,773,000.00		644,773,000.00		
湖北嘉勇建设工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北嘉杰建设工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司	937,498,700.00	19,910,000.00		957,408,700.00		
湖北嘉磊矿业有限公司	411,000,000.00	363,240,000.00		774,240,000.00		
嘉鱼县自然资源建设开发有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	3,178,578,700.00	952,923,000.00		4,131,501,700.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					
		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	期末余额	减值准备期末余额
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司	5,722,619.18			3,295,030.39		9,017,649.57	
湖北港口嘉鱼港航物流有限公司				9,805,482.99		9,805,482.99	
合计	5,722,619.18			13,100,513.38		18,823,132.56	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,803,640.96	418,147,149.29	232,759,557.49	210,209,951.06
合计	462,803,640.96	418,147,149.29	232,759,557.49	210,209,951.06

嘉鱼县城镇建设投资有限公司

2022年4月23日





营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2021年12月20日



会计师事务所

执业证书

名称：亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：赵庆军
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340101420029
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-12-30
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



姓名	徐华燕
性别	女
出生日期	1966-07-31
工作单位	亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)安徽分所
Working unit	340503196607310243
身份证号码	
Identity card No.	





江玉琴

女

1990-12-05

安徽分所 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所

Working unit

身份证号码

Identity card No

340222199012055024

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100750174
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-05-18 月 日
Date of Issuance y m d

