

宁乡经济技术开发区建设投资有限公司
2019-2021 年
审计报告

CAC证审字[2022]0200号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8-10
5、资产负债表	11-12
6、利润表	13
7、现金流量表	14
8、所有者权益变动表	15-17
9、财务报表附注	18-96
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220425942896
报告编号: CAC证审字[2022]0200号
报告单位: 宁乡经济技术开发区建设投资有限公司
报备日期: 2022-04-25
报告日期: 2022-04-24
签字注册会计师: 王丽云 杨阳

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 022-88238268
事务所传真: 022-23559045
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件: caccpallp@outlook.com
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

会计师职业道德守则，我们独立于宁乡经建投公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

宁乡经建投公司（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，管理层负责评估宁乡经建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁乡经建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁乡经建投公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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，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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对宁乡经建投公司实业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宁乡经建投公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就宁乡经建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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二二年四月二十四日

合并资产负债表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,853,508,522.71	2,517,484,942.25	1,092,230,188.98
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)			6,127,063.90
应收账款	(三)	690,503,681.35	735,952,361.76	985,680,119.36
应收款项融资				
预付款项	(四)	1,103,376,941.61	1,410,183,796.06	1,182,894,997.56
其他应收款	(五)	6,468,343,953.66	5,073,184,794.15	4,402,398,920.48
存货	(六)	27,423,066,640.21	25,693,572,121.98	20,652,619,791.04
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	370,610,806.46	311,279,798.25	196,065,602.57
流动资产合计		37,909,410,546.00	35,741,657,814.45	28,518,016,683.89
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	(八)		118,737,585.00	114,144,685.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(九)	648,778,607.05	646,071,687.98	647,511,907.87
其他权益工具投资	(十)	179,311,219.23		
其他非流动金融资产	(十一)	122,720,377.17		
投资性房地产	(十二)	1,714,186,777.14	309,030,346.80	300,731,000.00
固定资产	(十三)	379,056,916.56	402,342,410.44	428,091,079.47
在建工程	(十四)	2,366,313,261.57		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十五)	41,800.00	70,600.00	93,400.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十六)	365,430.01	361,970.98	422,272.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,410,774,388.73	1,476,614,601.20	1,490,994,344.77
资产总计		43,320,184,934.73	37,218,272,415.65	30,009,011,028.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张天印

李兆春印

谢正印

合并资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十七)	50,000,000.00	250,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十八)	1,244,866,398.82	899,055,758.31	840,270,945.46
预收款项	(十九)	4,067,230.75	70,506,695.68	82,300,929.17
合同负债				
应付职工薪酬	(二十)	16,361.95	15,916.59	68,174.16
应交税费	(二十一)	222,524,073.32	207,882,747.38	93,227,023.58
其他应付款	(二十二)	626,951,760.72	996,249,837.11	1,094,164,162.66
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十三)	4,122,662,547.99	1,672,463,358.04	2,987,294,814.69
其他流动负债				
流动负债合计		6,271,088,373.55	4,096,174,313.11	5,177,326,049.72
非流动负债：				
长期借款	(二十四)	10,063,620,735.00	9,679,299,121.00	6,110,361,244.48
应付债券	(二十五)	9,379,679,750.53	7,659,856,746.05	4,490,783,353.29
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	(二十六)	708,159,644.73	563,297,841.70	91,490,007.26
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十六)	64,666,896.09	62,592,047.79	60,517,211.09
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,216,127,026.35	17,965,045,756.54	10,753,151,816.12
负债合计		26,487,215,399.90	22,061,220,069.65	15,930,477,865.84
所有者权益：				
股本	(二十七)	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	10,957,031,490.63	9,741,254,622.63	9,745,712,136.13
减：库存股				
其他综合收益	(二十九)	127,241,325.39		
专项储备				
盈余公积	(三十)	304,517,178.06	270,973,676.61	243,098,045.52
未分配利润	(三十一)	3,143,156,730.71	2,843,805,217.71	2,488,706,267.38
归属于母公司所有者权益合计		16,831,946,724.79	15,156,033,516.95	14,077,516,449.03
少数股东权益		1,022,810.04	1,018,829.05	1,016,713.79
所有者权益合计		16,832,969,534.83	15,157,052,346.00	14,078,533,162.82
负债和所有者权益总计		43,320,184,934.73	37,218,272,415.65	30,009,011,028.66

公司法定代表人：

张天印

主管会计工作负责人：

李兆春

会计机构负责人：

谢正印

合并利润表

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

此会计报表已审
中审会计师事务所
(特殊普通合伙)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(三十二)	1,945,193,257.13	1,627,760,892.23	1,596,678,451.25
减：营业成本	(三十二)	1,484,788,453.08	1,141,406,260.72	1,379,696,611.26
税金及附加	(三十三)	111,865,980.76	54,073,088.23	23,145,753.98
销售费用	(三十四)	53,143.26	300,125.81	757,110.68
管理费用	(三十五)	80,780,458.59	73,095,549.46	49,960,233.52
研发费用				
财务费用	(三十六)	169,437,728.72	143,667,189.87	54,082,258.43
其中：利息费用		199,071,632.05	160,498,766.27	60,955,096.30
利息收入		29,744,388.84	17,054,031.06	7,410,341.59
加：其他收益	(三十七)	215,568,224.93	145,499,869.00	200,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	18,981,812.15	7,242,128.23	3,804,353.11
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)	(三十九)	14,339,930.43	8,299,346.80	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-992,054.79		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)		-3,710,729.86	-1,143,451.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		346,165,405.44	372,549,292.31	291,697,384.83
加：营业外收入	(四十二)	359,584.20	12,903,858.92	110.00
减：营业外支出	(四十三)	7,493,580.66	341,316.40	1,102,585.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		339,031,408.98	385,111,834.83	290,594,909.00
减：所得税费用	(四十四)	3,592,413.54	2,135,138.15	-14,945,263.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		335,438,995.44	382,976,696.68	305,540,172.21
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		335,438,995.44	382,976,696.68	305,540,172.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		335,435,014.45	382,974,581.42	305,539,905.37
少数股东损益		3,980.99	2,115.26	266.84
五、其他综合收益的税后净额		127,241,325.39		-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		127,241,325.39		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		127,241,325.39		-
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		-44,508,144.43		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他		171,749,469.82		
(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				
六、综合收益总额		462,680,320.83	382,976,696.68	305,540,172.21
归属于母公司股东的综合收益总额		462,676,339.84	382,974,581.42	305,539,905.37
归属于少数股东的综合收益总额		3,980.99	2,115.26	266.84
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：

张天印

主管会计工作负责人：

李兆印

会计机构负责人：

谢正印

合并现金流量表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		1,812,518,891.54	2,009,324,231.58	1,016,229,834.47
收到的税费返还		11,705,037.47		
收到其他与经营活动有关的现金		721,009,084.59	175,457,758.98	480,624,113.45
经营活动现金流入小计		2,545,233,013.60	2,184,781,990.56	1,496,853,947.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,117,159,869.74	733,917,778.68	177,700,021.74
支付给职工以及为职工支付的现金		52,898,045.99	15,648,717.64	8,478,498.06
支付的各项税费		43,403,163.66	49,397,328.18	88,171,685.84
支付其他与经营活动有关的现金		745,530,871.55	882,903,771.59	1,104,139,408.00
经营活动现金流出小计		1,958,991,950.94	1,681,867,596.09	1,378,489,613.64
经营活动产生的现金流量净额		586,241,062.66	502,914,394.47	118,364,334.28
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		16,274,893.08	8,682,348.12	6,408,777.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		72,631.44		
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				100,000,000.00
投资活动现金流入小计		16,347,524.52	8,682,348.12	106,408,777.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		982,166,574.19	14,481,305.18	4,835,788.88
投资支付的现金		204,999,993.40		
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		4,738,559,241.94	4,802,879,663.32	2,980,135,786.12
投资活动现金流出小计		5,925,725,809.53	4,817,360,968.50	2,984,971,575.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,909,378,285.01	-4,808,678,620.38	-2,878,562,797.61
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,079,484,000.00	700,000,000.00	1,475,000,000.00
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		3,793,821,681.16	6,751,990,000.00	4,312,948,800.00
【发行债券收到的现金】		4,230,000,000.00	4,870,000,000.00	2,678,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,103,305,681.16	12,321,990,000.00	8,466,598,800.00
偿还债务支付的现金		4,147,109,130.04	5,406,507,592.32	4,080,358,664.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,199,151.51	1,179,847,728.50	930,604,208.55
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		2,000,000.00	3,317,301.69	27,207,311.96
筹资活动现金流出小计		4,477,308,281.55	6,589,672,622.51	5,038,170,185.34
筹资活动产生的现金流量净额		4,625,997,399.61	5,732,317,377.49	3,428,428,614.66
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		-697,139,822.74	1,426,553,151.58	668,230,151.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,512,226,677.64	1,085,673,526.06	417,443,374.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,815,086,854.90	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06

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：中多经济技术开发区建设投资有限公司 2021年 单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债			其他	其他综合收益						
一、上年期末余额：	2,300,000,000.00			9,741,254,622.63					270,973,676.61	2,843,805,217.71	15,156,033,516.95	1,018,829.05	15,157,052,346.00
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、本年期初余额	2,300,000,000.00	-	-	9,741,254,622.63	-	-	-	-	270,973,676.61	2,843,805,217.71	15,156,033,516.95	1,018,829.05	15,157,052,346.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	1,215,776,868.00	-	-	127,241,325.39	-	33,543,501.45	299,351,513.00	1,675,913,207.84	3,980.99	1,675,917,188.83
(一)综合收益总额									335,435,014.45	335,435,014.45	335,435,014.45	3,980.99	335,438,995.44
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	1,215,776,868.00	-	-	-	-	-	-	1,215,776,868.00	-	1,215,776,868.00
1、股东投入的资本				1,212,234,000.00							1,212,234,000.00		1,212,234,000.00
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				3,542,868.00							3,542,868.00		3,542,868.00
1、提取盈余公积									33,543,501.45	-36,083,501.45	-2,540,000.00		-2,540,000.00
2、对股东的分配									33,543,501.45	-33,543,501.45			
3、其他										-2,540,000.00	-2,540,000.00		-2,540,000.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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							127,241,325.39				127,241,325.39		127,241,325.39
四、本年期末余额	2,300,000,000.00	-	-	10,957,031,490.63	-	-	127,241,325.39	-	304,517,178.06	3,143,156,730.71	16,831,946,724.79	1,022,810.04	16,832,969,534.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张天印

李兆春

谢正印



合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,600,000,000.00				9,745,712,136.13				243,098,045.52	2,488,706,267.38	14,077,516,449.03	1,016,713.79	14,078,533,162.82
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、本年期初余额	1,600,000,000.00	-	-	-	9,745,712,136.13	-	-	-	243,098,045.52	2,488,706,267.38	14,077,516,449.03	1,016,713.79	14,078,533,162.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	700,000,000.00	-	-	-	-4,457,513.50	-	-	-	27,875,631.09	355,098,950.33	1,078,517,067.92	2,115.26	1,078,519,183.18
(一)综合收益总额									-	382,974,581.42	382,974,581.42	2,115.26	382,976,696.68
(二)股东投入和减少资本	700,000,000.00	-	-	-	-4,457,513.50	-	-	-	-	-	695,542,486.50	-	695,542,486.50
1、股东投入的资本	700,000,000.00										700,000,000.00		700,000,000.00
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					-4,457,513.50						-4,457,513.50		-4,457,513.50
(三)利润分配					-				27,875,631.09	-27,875,631.09	-		-
1、提取盈余公积									27,875,631.09	-27,875,631.09			-
2、对股东的分配													-
3、其他													-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本													-
2、盈余公积转增资本													-
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、本年期末余额	2,300,000,000.00	-	-	-	9,741,254,622.63	-	-	-	270,973,676.61	2,843,805,217.71	15,156,033,516.95	1,018,829.05	15,157,052,346.00

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（续）

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资开发有限公司 2019年 单位：元 币种：人民币

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额：						8,770,712,136.13				214,918,672.65	2,213,445,734.88	12,299,076,543.66	1,016,446.95	12,300,092,990.61
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、本年期初余额						8,770,712,136.13				214,918,672.65	2,213,445,734.88	12,299,076,543.66	1,016,446.95	12,300,092,990.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)						975,000,000.00				28,179,372.87	275,260,532.50	1,778,439,905.37	266.84	1,778,440,172.21
(一)综合收益总额											305,539,905.37	305,539,905.37	266.84	305,540,172.21
(二)股东投入和减少资本						975,000,000.00					-	1,475,000,000.00	-	1,475,000,000.00
1、股东投入的资本						975,000,000.00						1,475,000,000.00		1,475,000,000.00
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										28,179,372.87	-30,279,372.87	-2,100,000.00	-	-2,100,000.00
2、对股东的分配										28,179,372.87	-28,179,372.87	-	-	-
3、其他											-2,100,000.00	-2,100,000.00	-	-2,100,000.00
(四)所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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、本年期末余额						9,745,712,136.13				243,098,045.52	2,488,706,267.38	14,077,516,449.03	1,016,713.79	14,078,533,162.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日张印天

春李印兆

印谢正

母公司资产负债表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		769,987,918.37	1,404,273,891.24	878,634,173.35
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				6,127,063.90
应收账款		688,967,624.06	733,317,783.08	982,050,119.36
应收款项融资				
预付款项		852,442,305.05	1,094,402,831.07	1,263,413,239.52
其他应收款		10,043,626,570.19	8,346,890,697.89	5,406,118,527.86
存 货		22,996,313,629.90	19,608,010,758.35	17,417,005,866.73
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		53,923,422.50	61,858,728.24	46,802,392.69
流动资产合计		35,405,261,470.07	31,248,754,689.87	26,000,151,383.41
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
可供出售金融资产			76,768,000.00	91,618,000.00
长期应收款				
长期股权投资		5,013,122,865.49	3,312,815,704.09	2,619,349,885.42
其他权益工具投资		179,311,219.23		
其他非流动金融资产		79,174,162.43		
投资性房地产				
固定资产		207,896,195.00	222,323,206.87	238,734,888.09
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,479,504,442.15	3,611,906,910.96	2,949,702,773.51
资产总计		40,884,765,912.22	34,860,661,600.83	28,949,854,156.92

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	250,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,021,101,128.87	676,884,025.19	816,735,856.69
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费		107,863,754.09	85,531,276.18	71,619,956.04
其他应付款		5,410,592,955.62	3,420,987,334.60	2,941,118,059.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,037,662,547.99	1,640,463,358.04	2,886,814,259.17
其他流动负债				
流动负债合计		10,627,220,386.57	6,073,865,994.01	6,796,288,131.13
非流动负债：				
长期借款		4,350,363,763.00	6,013,729,121.00	3,869,901,800.00
应付债券		9,379,679,750.53	7,659,856,746.05	4,490,783,353.29
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		687,777,183.93	563,297,841.70	91,490,007.26
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		14,417,820,697.46	14,236,883,708.75	8,452,175,160.55
负债合计		25,045,041,084.03	20,310,749,702.76	15,248,463,291.68
股东权益：				
股本		2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		10,632,801,653.87	9,553,317,653.87	9,683,552,931.93
减：库存股				
其他综合收益		-45,688,774.17		
专项储备				
盈余公积		295,030,277.20	269,174,506.77	241,298,875.68
未分配利润		2,657,581,671.29	2,427,419,737.43	2,176,539,057.63
股东权益合计		15,839,724,828.19	14,549,911,898.07	13,701,390,865.24
负债和股东权益总计		40,884,765,912.22	34,860,661,600.83	28,949,854,156.92

公司法定代表人：

张天印

主管会计工作负责人：

李春印

会计机构负责人：

谢正印

母公司利润表

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,631,279,364.60	1,538,870,936.27	1,887,737,215.68
减：营业成本		1,190,085,831.96	1,103,751,336.51	1,624,533,485.26
税金及附加		84,108,407.08	40,390,798.59	1,229,242.36
销售费用				
管理费用		47,839,722.72	38,976,182.08	40,103,057.54
研发费用				
财务费用		151,046,248.69	136,136,772.05	43,256,157.48
其中：利息费用		175,161,423.15		
利息收入		24,421,067.38		
加：其他收益		87,284,924.23	50,060,440.00	100,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		14,521,054.48	2,007,333.46	3,768,964.22
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)		2,406,162.43		
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)		116,409.00	3,229,809.63	-590,508.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		262,527,704.29	274,913,430.13	281,793,728.70
加：营业外收入		150,000.00	10,302,500.02	
减：营业外支出		4,120,000.00		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		258,557,704.29	285,215,930.15	281,793,728.70
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		258,557,704.29	285,215,930.15	281,793,728.70
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		258,557,704.29	285,215,930.15	281,793,728.70
(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		-45,688,774.17		-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-45,688,774.17		-
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		-45,688,774.17		
☆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		212,868,930.12	285,215,930.15	281,793,728.70
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：



母公司现金流量表

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		1,761,955,384.84	1,817,325,310.67	960,434,244.44
收到的税费返还		5,219.68		
收到其他与经营活动有关的现金		474,173,561.48	404,184,204.42	1,709,394,467.73
经营活动现金流入小计		2,236,134,166.00	2,221,509,515.09	2,669,828,712.17
购买商品、接受劳务支付的现金		852,882,202.95	445,238,966.72	799,125,207.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,343,045.76	9,226,831.22	6,191,344.32
支付的各项税费		6,890,429.82	40,434,449.46	1,499,608.83
支付其他与经营活动有关的现金		770,499,848.64	1,519,448,779.44	1,767,070,871.41
经营活动现金流出小计		1,636,615,527.17	2,014,349,026.84	2,573,887,031.56
经营活动产生的现金流量净额		599,518,638.83	207,160,488.25	95,941,680.61
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,213,893.08	8,541,514.79	6,373,388.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,510.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		14,238,403.08	8,541,514.79	6,373,388.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,646,932.00	118,353.64
投资支付的现金		204,999,993.40	700,000,000.00	500,000,000.00
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		4,738,559,241.94	3,541,308,894.32	700,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,943,559,235.34	4,249,955,826.32	1,200,118,353.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,929,320,832.26	-4,241,414,311.53	-1,193,744,965.14
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,079,484,000.00	700,000,000.00	1,475,000,000.00
取得借款收到的现金		1,488,288,709.16	4,132,113,000.00	2,295,008,800.00
【发行债券收到的现金】		4,230,000,000.00	4,870,000,000.00	2,678,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,797,772,709.16	9,702,113,000.00	6,448,658,800.00
偿还债务支付的现金		2,939,458,554.88	4,137,167,592.32	4,011,358,664.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,835,301.53	1,000,436,166.51	825,062,143.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	5,000,000.00	27,200,000.00
筹资活动现金流出小计		3,140,293,856.41	5,142,603,758.83	4,863,620,808.47
筹资活动产生的现金流量净额		3,657,478,852.75	4,559,509,241.17	1,585,037,991.53
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		-672,323,340.68	525,255,417.89	487,234,707.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,403,889,591.24	878,634,173.35	391,399,466.35
六、期末现金及现金等价物余额		731,566,250.56	1,403,889,591.24	878,634,173.35

公司法定代表人：

张天印

主管会计工作负责人：

14

李兆印

会计机构负责人：

谢正印

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

项 目	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,300,000,000.00				9,553,317,653.87				269,174,506.77	2,427,419,737.43	14,549,911,898.07
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,300,000,000.00	-	-	-	9,553,317,653.87	-	-	-	269,174,506.77	2,427,419,737.43	14,549,911,898.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	1,079,484,000.00	-	-45,688,774.17	-	25,855,770.43	230,161,933.86	1,289,812,930.12
(一) 综合收益总额										258,557,704.29	258,557,704.29
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,079,484,000.00	-	-	-	-	-	1,079,484,000.00
1. 股东投入的普通股					1,079,484,000.00						1,079,484,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	25,855,770.43	-28,395,770.43	-2,540,000.00
1. 提取盈余公积									25,855,770.43	-25,855,770.43	-
2. 对股东的分配										-2,540,000.00	-2,540,000.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	2,300,000,000.00	-	-	-	10,632,801,653.87	-	-45,688,774.17	-	295,030,277.20	2,657,581,671.29	15,839,734,828.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 正 谢

春 季 印 兆

日 张 印 天

母公司股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

项 目	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,600,000,000.00				9,683,552,931.93	-	-	-	241,298,875.68	2,176,539,057.63	13,701,390,865.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,600,000,000.00				9,683,552,931.93	-	-	-	241,298,875.68	2,176,539,057.63	13,701,390,865.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	700,000,000.00				-130,235,278.06	-	-	-	27,875,631.09	250,880,679.80	848,521,032.83
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	700,000,000.00				-130,235,278.06					278,756,310.89	278,756,310.89
1. 股东投入的普通股	700,000,000.00										
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					-130,235,278.06						
1. 提取盈余公积									27,875,631.09	-27,875,631.09	
2. 对股东的分配									27,875,631.09	-27,875,631.09	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年期末余额	2,300,000,000.00				9,553,317,653.87	-	-	-	269,174,506.77	2,427,419,737.43	14,549,911,898.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日 张 印 天

春 李 印 兆

印 谢 正

母公司股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

项 目	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,100,000,000.00				8,708,552,931.93	-	-		213,119,502.81	1,925,024,701.80	11,946,697,136.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,100,000,000.00	-	-	-	8,708,552,931.93	-	-	-	213,119,502.81	1,925,024,701.80	11,946,697,136.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	500,000,000.00	-	-	-	975,000,000.00	-	-	-	28,179,372.87	251,514,355.83	1,754,693,728.70
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00	-	-	-	975,000,000.00	-	-	-	-	281,793,728.70	281,793,728.70
1、股东投入的普通股	500,000,000.00										1,475,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											500,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配					975,000,000.00						975,000,000.00
1、提取盈余公积					-				28,179,372.87	-30,279,372.87	-2,100,000.00
2、对股东的分配									28,179,372.87	-28,179,372.87	-
3、其他										-2,100,000.00	-2,100,000.00
（四）股东权益内部结转											-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	1,600,000,000.00	-	-	-	9,683,552,931.93	-	-	-	241,298,875.68	2,176,539,057.63	13,701,390,865.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张天印

李兆春

谢正印

宁乡经济技术开发区建设投资有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(以下附注未经特别说明, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

注册地址: 长沙市宁乡经济技术开发区金洲大道2号创业服务大楼10楼

营业期限: 2001-02-22至2051-02-22

实收资本: 2,300,000,000.00元

法定代表人: 张天日

统一社会信用代码: 91430124727982324T

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 城市基础设施建设

公司经营范围: 城市建设及其他产业投资, 棚户区改造投资、建设, 土地整理, 农田水利建设, 建筑材料销售。(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)

(三) 公司历史沿革

宁乡经济技术开发区建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宁乡科技工业园建设投资有限公司, 于2001年2月依据宁乡县人民政府关于成立“宁乡科技工业园建设投资有限公司”的通知(宁政函【2000】36号)设立的国有独资有限责任公司。公司历史沿革如下:

2009年3月30日, 公司增加注册资本3,000.00万元, 增资部分由湖南宁乡经济开发区管委会以货币形式出资, 增资后公司注册资本变更为5,000.00万元。同时将公司的法人代表由罗俊文变更为王子进。

2011年1月18日, 公司增加注册资本7,000.00万元, 增资部分由湖南宁乡经济开发区管委会以货币形式出资, 增资后公司注册资本变更为12,000.00万元。同时将公司的法定代表人由王子进变更为袁钊。

2013年5月3日, 将公司名称由“宁乡经济开发区建设投资有限公司”变更为“宁乡经济技术开发区建设投资有限公司”。同时将公司法人代表由袁钊变更为李金光。

2014年12月19日, 公司增加注册资本28,000.00万元, 增资部分由湖南宁乡经济开发区管委会以货币形式出资, 增资后公司注册资本变更为40,000.00万元。

2015年5月18日, 将公司法人代表由李金光变更为张天日。

2015年12月30日, 公司增加注册资本20,000.00万元, 增资部分由湖南宁乡经济开发区管委会以货币形式出资, 增资后公司注册资本变更为60,000.00万元。

2016年6月16日，公司将股东名称由“湖南宁乡经开区管理委员会”变更为“宁乡经济技术开发区管理委员会”，同时增加注册资本50,000.00万元，增资部分由宁乡经济技术开发区管理委员会以货币形式出资，增资后公司注册资本变更为110,000.00万元。

2019年6月4日，公司增加注册资本50,000.00万元，增资部分由宁乡经济技术开发区管理委员会以货币形式出资，增资后公司注册资本变更为160,000.00万元。

2020年8月27日，公司增加注册资本20,000.00万元，增资部分由宁乡经济技术开发区管理委员会以货币形式出资，增资后公司注册资本变更为180,000.00万元。

2020年9月27日，公司增加注册资本50,000.00万元，增资部分由宁乡经济技术开发区管理委员会以货币形式出资，增资后公司注册资本变更为230,000.00万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2022年4月24日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

年度	子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
2019年	长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	100	100
	长沙瑞达置业有限公司	100	100
	长沙顺泰投资管理有限公司	100	100
	宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	98.45	98.45
	长沙蓝月谷房地产开发有限公司	100	100
	长沙明永置业有限公司	100	100
	长沙上荣置业有限公司	100	100
2020年	长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	100	100
	长沙瑞达置业有限公司	100	100
	长沙顺泰投资管理有限公司	100	100
	宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	98.45	98.45
	长沙蓝月谷房地产开发有限公司	100	100
	长沙明永置业有限公司	100	100
	长沙上荣置业有限公司	100	100
	长沙蓝月谷冰洗项目建设开发有限公司	100	100
	长沙蓝月谷智造小镇能源有限公司	100	100
2021年	长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	100	100
	长沙瑞达置业有限公司	100	100
	长沙顺泰投资管理有限公司	100	100
	宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	98.45	98.45
	长沙蓝月谷房地产开发有限公司	100	100
	长沙明永置业有限公司	100	100
	长沙上荣置业有限公司	100	100

年度	子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
	长沙蓝月谷冰洗项目建设开发有限公司	100	100
	长沙蓝月谷智造小镇能源有限公司	100	100
	长沙蓝月谷智造小镇置业有限公司	100	100
	长沙辉永置业有限公司	100	100

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、“合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事宁乡经开区配套设施建设的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十九）“收入”描述。

（一）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日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。

本公司对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；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。

本公司对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时，应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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十一）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相

关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

自 2021 年 1 月 1 日起适用的新会计准则

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够

消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的本公司管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融资产减值

本公司对于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、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，具体如下：

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，

本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2021年1月1日前适用的会计准则

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

(十) 应收款项

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合 其他组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

对于划分为账龄组合的应收款项，各账龄应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司将政府机关及其控制的国有企业的应收款项、应收银行承兑票据等无显著回收风险的款项划为其他组合，不予计提坏账。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2021年1月1日前适用的会计政策

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础
无风险组合	应收款项为政府及有关政府部门、事业单位、政府投资设立的公司等，由于政府及有关部门违约风险极低；员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项，公司有完备的押金控制体系和员工备用金管理制度和职工离职流程控制，形成坏账的风险极低；本公司与内部职工、本公司内的子公司的往来款项，公司能控制各子公司的经营和财务决策，因此形成坏账的风险极低。
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账
关联方组合	不计提坏账

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。如：本公司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：对外担保发生的应收代偿款项，对方单位无力偿还主要债务而导致公司发生代偿业务的款项，全额计提坏账。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括开发成本、库存商品（存量土地）、低值易耗品等。

开发成本主要包括：土地整理项目、工程建设项目。土地整理项目是指本公司进行土地整理的项目支出。本公司为城市土地整理及配套设施建设的投融资主体，代行部分城市投资建设的职能，对为履行职能进行土地报批及拆迁安置、配套设施和公用设施建设支出时借记本项目，收到土地整理收入时相应结转成本贷记本项目。

存量土地系本公司的土地使用权。土地使用权在持有期间不进行摊销。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，开发成本包括项目开工至完工所发生的与项目建设有关的直接费用和间接费用，包括前期报批费、征地费、拆迁费、工程费及符合资本化条件的借款费用等间接费用。存货发出时按先进先出法，开发成本结转时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

期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。

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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十二）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，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（八）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被

投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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股东权益/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。

② 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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，每年年底聘请专业的中介机构按照市场价值对相关资产进行确认。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.35-4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备及办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

3、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。

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

（十五）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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）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支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

（十七）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，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，以后会计期间不再转回。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关

资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

（1）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十）收入

自 2021 年 1 月 1 日起适用的新会计准则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。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：

- 1) 本公司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。
- 2) 本公司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。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2021年1月1日前适用的会计政策

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（3）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十一）租赁

自2021年1月1日起适用的会计准则

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将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划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

2021年1月1日前适用的会计准则

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊,

计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十三) 会计政策和会计变更情况

(一) 会计估计变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

(二) 前期重大会计差错更正情况

公司报告期不存在前期重大会计差错更正情况。

(三) 会计政策变更情况

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该会计政策变更对合并财务报表导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他非流动金融资产”项目，减少“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”、“可供出售金融资产”项目	合并资产负债表：2021 年 1 月 1 日调减可供出售金融资产金额 118,737,585.00 元，调增其他非流动金融资产期初金额 118,737,585.00 元。 资产负债表：2021 年 1 月 1 日调减可供出售金融资产金额 76,768,000.00 元，调增其他非流动金融资产期初金额 76,768,000.00 元。

2、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，该会计政策变更对财务报表列报无影响。

3、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。该会计政策变更对财务报表列报无影响。

4、本公司执行新金融工具准则、新收入准则对 2021 年 1 月 1 日报表各项目的影响汇总如下：

(1) 合并报表项目

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	118,737,585.00		-118,737,585.00
其他非流动金融资产		118,737,585.00	118,737,585.00

(2) 母公司报表项目

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	76,768,000.00		-76,768,000.00
其他非流动金融资产		76,768,000.00	76,768,000.00

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	1,815,086,854.90	2,512,610,977.64	1,085,673,526.06
其他货币资金	38,421,667.81	4,873,964.61	6,556,662.92
合计	1,853,508,522.71	2,517,484,942.25	1,092,230,188.98
其中：使用有限制的款项总额	38,421,667.81	5,258,264.61	6,556,662.92

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见附注：

五（四十六）：所有权或使用权受到限制的资产。

货币资金期末余额中除其他货币资金中银行贷款保证金及结构性存款外不存在冻结、抵押、对变现在有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			5,127,063.90
商业承兑汇票			1,000,000.00
合计			6,127,063.90

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	690,503,681.35	100			690,503,681.35
其中：账龄组合	1,536,057.29	0.22			1,536,057.29
无风险组合	688,967,624.06	99.78			688,967,624.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	690,503,681.35	100			690,503,681.35

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	736,175,861.76	100.00	223,500.00	0.03	735,952,361.76
其中：账龄组合	2,235,000.00	0.30	223,500.00	10.00	2,011,500.00
无风险组合	733,940,861.76	99.70			733,940,861.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	736,175,861.76	100.00	223,500.00	0.03	735,952,361.76

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	985,680,119.36	100.00			985,680,119.36
其中：账龄组合	3,631,501.44	99.63			3,631,501.44
无风险组合	982,048,617.92	0.37			982,048,617.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	985,680,119.36	100.00			985,680,119.36

2、应收账款分类说明

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,536,057.29		0.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,536,057.29		

(续)

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1 至 2 年	2,235,000.00	223,500.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,235,000.00	223,500.00	-

(续)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,631,501.44		0.00
1 至 2 年	-		10.00
2 至 3 年	-		30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	3,631,501.44		-

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	688,967,624.06	-	-
合计	688,967,624.06	-	-

(续)

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	733,940,861.76	-	-
合计	733,940,861.76	-	-

(续)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	982,048,617.92	-	-
合计	982,048,617.92	-	-

3、报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的余额较大的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
长沙蓝月谷实业集团有限公司	688,967,624.06	99.78	
合计	688,967,624.06	99.78	

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
长沙蓝月谷实业集团有限公司	733,284,519.08	99.61	
长沙长春电子材料有限公司	2,235,000.00	0.30	223,500.00
合计	735,519,519.08	99.91	223,500.00

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
长沙蓝月谷实业集团有限公司	641,546,751.06	65.09	
宁乡经济技术开发区管理委员会	340,501,866.86	34.54	
长沙长春电子材料有限公司	2,235,000.00	0.23	
合计	984,283,617.92	99.86	

5、期末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	332,825,087.57	948,247,775.93	596,318,730.51
1 至 2 年	710,967,376.27	412,515,733.51	292,749,832.68
2 至 3 年	24,004,585.16	48,635,734.49	200,841,047.51

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
3 年以上	35,579,892.61	784,552.13	92,985,386.86
合计	1,103,376,941.61	1,410,183,796.06	1,182,894,997.56

2、按欠款方归集的余额较大的预付款情况：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	
	金额	占预付款项总额比例 (%)
宁乡市征地拆迁事务所	405,738,368.63	36.77
宁乡市财政局	396,250,369.00	35.91
宁乡市土地储备中心	125,000,000.00	11.33
宁乡县城市房屋征收和补偿管理办公室	67,385,740.00	6.11
长沙玉潭建筑安装有限公司	19,208,949.72	1.74
合计	1,013,583,427.35	91.86

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	
	金额	占预付款项总额比例 (%)
宁乡市征地拆迁事务所	819,297,547.23	58.10
宁乡市财政局	368,088,224.00	26.10
宁乡市土地储备中心	125,000,000.00	8.86
湖南海纳新材料有限公司	20,414,983.00	1.45
湖南正源尚峰尚水房地产开发有限公司	10,000,000.00	0.71
合计	1,342,800,754.23	95.22

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	
	金额	占预付款项总额比例 (%)
宁乡市财政局	367,888,724.00	31.10
湖南海通建设有限公司	239,214,831.27	20.22
湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	200,000,000.00	16.91
宁乡市征地拆迁事务所	165,556,095.48	14.00
湖南万寿建设有限公司	95,556,016.16	8.08
合计	1,068,215,666.91	90.31

3、期末预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(五) 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	1,931,611.09	1,931,611.09	918,763.33
应收股利			
其他应收款项	6,466,412,342.57	5,071,253,183.06	4,401,480,157.15
合计	6,468,343,953.66	5,073,184,794.15	4,402,398,920.48

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	1,931,611.09	1,931,611.09	918,763.33
合计	1,931,611.09	1,931,611.09	918,763.33

2、其他应收款

(1) 分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,486,929,929.42	100	20,517,586.85	0.32	6,466,412,342.57
其中：无风险组合	6,276,457,271.17	96.76			6,276,457,271.17
账龄组合	210,472,658.25	3.24	20,517,586.85	9.75	189,955,071.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,486,929,929.42	100	20,517,586.85	0.32	6,466,412,342.57

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,090,033,203.97	100.00	18,780,020.91	0.37	5,071,253,183.06
其中：无风险组合	4,879,560,545.72	95.87			4,879,560,545.72
账龄组合	210,472,658.25	4.13	18,780,020.91	8.92	191,692,637.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,090,033,203.97	100.00	18,780,020.91	0.37	5,071,253,183.06

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,416,772,948.20	100.00	15,292,791.05	0.35	4,401,480,157.15
其中：无风险组合	4,063,127,325.26	91.99			4,063,127,325.26
账龄组合	353,645,622.94	8.01	15,292,791.05	4.32	338,352,831.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
合计	4,416,772,948.20	100.00	15,292,791.05	0.35	4,401,480,157.15

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,869,757.03		0.00
1—2 年	89,658,526.44	8,965,852.64	10.00
2—3 年	313,850.00	94,155.00	30.00
3—4 年	5,897,712.00	2,948,856.00	50.00
4—5 年	2,932,389.20	2,345,911.36	80.00
5 年以上	6,162,811.85	6,162,811.85	100.00
合计	218,835,046.52	20,517,586.85	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,145,559.96		0.00
1—2 年	99,303,734.75	9,930,373.48	10.00
2—3 年	6,108,959.14	1,832,687.74	30.00
3—4 年	3,751,592.55	1,875,796.28	50.00
4—5 年	5,108,242.18	4,086,593.74	80.00
5 年以上	1,054,569.67	1,054,569.67	100.00
合计	210,472,658.25	18,780,020.91	

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,050,517.40		0.00
1—2 年	94,826,739.14	9,482,673.91	10.00
2—3 年	4,855,554.55	1,456,666.37	30.00
3—4 年	5,108,242.18	2,554,121.10	50.00
4—5 年	26,200.00	20,960.00	80.00
5 年以上	1,778,369.67	1,778,369.67	100.00
合计	353,645,622.94	15,292,791.05	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备 1,737,565.94 元, 2020 年计提坏账准备 3,487,229.86 元。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 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	2021 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,604,561,332.00	1 年以内	24.74	
湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	往来款	1,663,182,498.75	1 年以内	25.64	
宁乡市金玉工业发展投资有限公司	往来款	1,133,792,006.90	1 年以内	17.48	
长沙蓝月谷实业集团有限公司	往来款	1,207,703,661.73	1 年以内	18.62	
宁乡经润投资有限公司	往来款	201,189,000.00	1 年以内	3.10	
		5,810,428,499.38		89.57	

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,666,372,145.99	1 年以内	32.74	
长沙蓝月谷实业集团有限公司	往来款	731,159,507.85	1 年以内	14.36	
湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	往来款	730,451,305.29	1 年以内	14.35	
宁乡市金玉工业发展投资有限公司	往来款	514,967,624.00	1 年以内	10.12	
宁乡经润投资有限公司	往来款	373,978,189.55	1 年以内	7.35	
合计		4,016,928,772.68		78.92	

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,503,944,353.40	1 年以内	34.05	
宁乡经济技术开发区征地拆迁办公室	往来款	561,146,392.90	1 年以内	12.70	
宁乡经济技术开发区国有资产投资有限责任公司	往来款	445,892,446.54	2-3 年	10.10	
宁乡经润投资有限公司	往来款	283,288,889.55	3 年以内	6.41	
长沙蓝月谷实业集团有限公司	往来款	241,653,765.64	1-2 年	5.47	
合计		3,035,925,848.03		68.73	

(6) 期末其他应收款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项详见附注八 (五)。

（六）存货

1、存货分类：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
配套设施成本	13,704,262,751.77	13,704,262,751.77	12,404,334,227.41	12,404,334,227.41	9,724,377,653.38	9,724,377,653.38
土地整理成本	7,574,557,007.84	7,574,557,007.84	5,531,458,394.03	5,531,458,394.03	4,633,276,400.32	4,633,276,400.32
存量土地	4,955,717,842.61	4,955,717,842.61	5,964,778,631.44	5,964,778,631.44	5,168,501,548.19	5,168,501,548.19
标准厂房	427,911,979.41	427,911,979.41	974,691,751.99	974,691,751.99	788,493,528.04	788,493,528.04
商品房	760,617,058.58	760,617,058.58	818,309,117.11	818,309,117.11	337,970,661.11	337,970,661.11
合计	27,423,066,640.21	27,423,066,640.21	25,693,572,121.98	25,693,572,121.98	20,652,619,791.04	20,652,619,791.04

（七）其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣的税费	370,610,806.46	311,279,798.25	196,065,602.57
合计	370,610,806.46	311,279,798.25	196,065,602.57

（八）可供出售金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
湖南宁乡农村商业银行股份有限公司		66,768,000.00	66,768,000.00
湖南股权交易所有限公司		3,600,000.00	
宁乡县兴业投资管理有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
长沙天创环保有限公司		6,244,325.00	5,461,925.00
长沙美盈森智谷科技有限公司		7,500,000.00	7,500,000.00
长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00
长沙天创水务有限公司		2,125,260.00	1,914,760.00
长沙海信网络科技有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00
合计		118,737,585.00	114,144,685.00

（九）长期股权投资

被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日 (账面价值)	2019 年增减变动			
			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
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司	650,000,000.00	501,724,502.20			-2,500,105.46	
长沙宁京资产管理合伙企业（有限合伙）	133,750,000.00	133,541,829.95			-104,318.82	
长沙天宁热电有限公司	14,850,000.00	14,850,000.00				
合计	798,600,000.00	650,116,332.15			-2,604,424.28	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2019年12月 31日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					499,224,396.74	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,437,511.13	
长沙天宁热电有限公司					14,850,000.00	
合计					647,511,907.87	

(续)

被投资单位	投资成本	2019年12月31 日 (账面价值)	2020年增减变动			
			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
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司	650,000,000.00	499,224,396.74			-6,429,860.80	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	133,750,000.00	133,437,511.13			-104,320.53	
长沙天宁热电有限公司	14,850,000.00	14,850,000.00			5,093,961.44	
合计	798,600,000.00	647,511,907.87			-1,440,219.89	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2020年12月 31日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					492,794,535.94	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,333,190.60	
长沙天宁热电有限公司					19,943,961.44	
合计					646,071,687.98	

(续)

被投资单位	投资成本	2020年12月31 日 (账面价值)	2021年增减变动			
			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
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资	650,000,000.00	492,794,535.94			-87,662.08	

被投资单位	投资成本	2020 年 12 月 31 日 (账面价值)	2021 年增减变动			
			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
有限公司						
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	133,750,000.00	133,333,190.60			394,823.48	
长沙天宁热电有限公司	14,850,000.00	19,943,961.44			2,399,757.67	
合计	798,600,000.00	646,071,687.98			2,706,919.07	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					492,706,873.86	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,728,014.08	
长沙天宁热电有限公司					22,343,719.11	
合计					648,778,607.05	

(十) 其他权益工具投资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长沙银行股份有限公司	179,311,219.23		
合计	179,311,219.23		

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
湖南宁乡农村商业银行股份有限公司	66,768,000.00		
湖南股权交易所有限公司	5,448,499.55		
宁乡县兴业投资管理有限公司	12,406,162.43		
长沙天创环保有限公司	5,733,212.22		
长沙美盈森智谷科技有限公司	7,500,000.00		
长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公司	19,143,102.78		
长沙天创水务有限公司	2,085,499.04		
长沙海信网络科技有限公司	3,635,901.15		
合计	122,720,377.17		

(十二) 投资性房地产

项目	2018 年 12 月 31 日价值	本年增加			本年减少		2019 年 12 月 31 日价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转出	
一、成本合计			58,866,711.80				58,866,711.80
房屋建筑物							

项目	2018 年 12 月 31 日价值	本年增加			本年减少		2019 年 12 月 31 日价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转出	
土地使用权			58,866,711.80				58,866,711.80
其他							
二、公允价值变动合计			241,864,288.20				241,864,288.20
房屋建筑物							
土地使用权			241,864,288.20				241,864,288.20
其他							
三、账面价值合计			300,731,000.00				300,731,000.00
房屋建筑物							
土地使用权			300,731,000.00				300,731,000.00
其他							

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日价值	本年增加			本年减少		2020 年 12 月 31 日价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转出	
一、成本合计	58,866,711.80						58,866,711.80
房屋建筑物							
土地使用权	58,866,711.80						58,866,711.80
其他							
二、公允价值变动合计	241,864,288.20			8,299,346.80			250,163,635.00
房屋建筑物							
土地使用权	241,864,288.20			8,299,346.80			250,163,635.00
其他							
三、账面价值合计	300,731,000.00						309,030,346.80
房屋建筑物							
土地使用权	300,731,000.00						309,030,346.80
其他							

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日价值	本年增加			本年减少		2021 年 12 月 31 日价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转出	
一、成本合计	58,866,711.80		1,221,473,192.52				1,280,339,904.32
房屋建筑物			1,221,473,192.52				1,221,473,192.52
土地使用权	58,866,711.80						58,866,711.80
其他							
二、公允价值变动合计	250,163,635.00		171,749,469.82	11,933,768.00			433,846,872.82

项目	2020 年 12 月 31 日价值	本年增加			本年减少		2021 年 12 月 31 日 价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动 损益	处 置	转 出	
房屋建筑物			171,749,469.82				171,749,469.82
土地使用权	250,163,635.00			11,933,768.00			262,097,403.00
其他							
三、账面价值合计	309,030,346.80		1,393,222,662.34	11,933,768.00			1,714,186,777.14
房屋建筑物			1,393,222,662.34				1,393,222,662.34
土地使用权	309,030,346.80			11,933,768.00			320,964,114.80
其他							

(十三) 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	379,056,916.56	402,342,410.44	428,091,079.47
固定资产清理		-	-
合计	379,056,916.56	402,342,410.44	428,091,079.47

1、固定资产

项目	房屋建筑物	运输工具	电子、办公设备等	合计
一、账面原值:				
2019 年 12 月 31 日	598,354,389.80	1,479,199.00	19,780,537.44	619,614,126.24
本期增加金额		7,389,380.50	6,057,109.07	13,446,489.57
(1) 购置或在建转入			6,057,109.07	6,057,109.07
(2) 企业合并增加				
(3) 其他		7,389,380.50		7,389,380.50
本期减少金额		7,389,380.50		7,389,380.50
(1) 处置子公司减少				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他		7,389,380.50		7,389,380.50
2020 年 12 月 31 日	598,354,389.80	1,479,199.00	25,837,646.51	625,671,235.31
二、累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	178,734,868.26	1,269,800.48	11,518,378.03	191,523,046.77
本期增加金额	28,371,743.60	343,959.20	3,382,561.80	32,098,264.60
(1) 计提	28,371,743.60	343,959.20	3,382,561.80	32,098,264.60
(2) 企业合并增加				
本期减少金额		292,486.50		292,486.50
(1) 处置子公司减少				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他		292,486.50		292,486.50
2020 年 12 月 31 日	207,106,611.86	1,321,273.18	14,900,939.83	223,328,824.87
三、减值准备				
2019 年 12 月 31 日				

项目	房屋建筑物	运输工具	电子、办公设备等	合计
本期增加金额				
本期减少金额				
2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
2020 年 12 月 31 日	391,247,777.94	157,925.82	10,936,706.68	402,342,410.44
2019 年 12 月 31 日	419,619,521.54	209,398.52	8,262,159.41	428,091,079.47

(续)

项目	房屋建筑物	运输工具	电子、办公设备等	合计
一、账面原值:				
2020 年 12 月 31 日	598,354,389.80	1,479,199.00	25,837,646.51	625,671,235.31
本期增加金额			8,532,220.30	8,532,220.30
(1) 购置或在建转入			8,532,220.30	8,532,220.30
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
本期减少金额				
(1) 处置子公司减少				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他				
2021 年 12 月 31 日	598,354,389.80	1,479,199.00	34,369,866.81	634,203,455.61
二、累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	207,106,611.86	1,321,273.18	14,900,939.83	223,328,824.87
本期增加金额	28,371,743.59	49,510.39	3,396,460.20	31,817,714.18
(1) 计提	28,371,743.59	49,510.39	3,396,460.20	31,817,714.18
(2) 企业合并增加				
本期减少金额		-		
(1) 处置子公司减少				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他				
2021 年 12 月 31 日	235,478,355.45	1,370,783.57	18,297,400.03	255,146,539.05
三、减值准备				
2020 年 12 月 31 日				
本期增加金额				
本期减少金额				
2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
2021 年 12 月 31 日	362,876,034.35	108,415.43	16,072,466.78	379,056,916.56
2020 年 12 月 31 日	391,247,777.94	157,925.82	10,936,706.68	402,342,410.44

(十四) 在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	2,366,313,261.57		
工程物资			
合计	2,366,313,261.57		

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
配电产业园	528,120,420.24		528,120,420.24
美妆谷	1,183,958,451.92		1,183,958,451.92
冰洗项目	654,234,389.41		654,234,389.41
合计	2,366,313,261.57		2,366,313,261.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
配电产业园		528,120,420.24			528,120,420.24
美妆谷		1,183,958,451.92			1,183,958,451.92
冰洗项目		654,234,389.41			654,234,389.41
合计		2,366,313,261.57			2,366,313,261.57

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十五) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019.12.31 余额	303,013.39	303,013.39
2. 本期增加金额		
购置		
企业合并		
3. 本期减少金额		
转入在建工程		
4. 2020.12.31 余额	303,013.39	303,013.39
二、累计摊销		
1. 2019.12.31 余额	209,613.39	209,613.39
2. 本期增加金额	22,800.00	22,800.00
本期计提	22,800.00	22,800.00
3. 本期减少金额		
4. 2020.12.31 余额	232,413.39	232,413.39
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 2020.12.31 账面价值	70,600.00	70,600.00
2. 2019.12.31 账面价值	93,400.00	93,400.00

(续)

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2020.12.31 余额	303,013.39	303,013.39
2. 本期增加金额		
购置		
企业合并		
3. 本期减少金额		
转入在建工程		
4. 2021.12.31 余额	303,013.39	303,013.39
二、累计摊销		
1. 2020.12.31 余额	232,413.39	232,413.39
2. 本期增加金额	28,800.00	28,800.00
本期计提	28,800.00	28,800.00
3. 本期减少金额		
4. 2021.12.31 余额	261,213.39	261,213.39
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	41,800.00	41,800.00
2. 2020.12.31 账面价值	70,600.00	70,600.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,461,720.04	365,430.01	1,447,883.92	361,970.98	1,689,089.72	422,272.43
合计	1,461,720.04	365,430.01	1,447,883.92	361,970.98	1,689,089.72	422,272.43

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	204,556.16	51,139.04	204,556.16	51,139.04	204,556.16	51,139.04
投资性房地产公允价值变动	258,463,028.20	64,615,757.05	250,163,635.00	62,540,908.75	241,864,288.20	60,466,072.05
合计	258,667,584.36	64,666,896.09	250,368,191.16	62,592,047.79	242,068,844.36	60,517,211.09

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	19,293,202.93	17,555,636.99	13,603,701.33
合计	19,293,202.93	17,555,636.99	13,603,701.33

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	250,000,000.00	
抵押借款			80,000,000.00
合计	50,000,000.00	250,000,000.00	80,000,000.00

2. 截至 2021 年 12 月 31 日短期借款情况

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	借款金额
兴业银行	信用	2021/3/25	2022/3/24	50,000,000.00
合计				50,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示:

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	1,244,866,398.82	899,055,758.31	840,270,945.46
合计	1,244,866,398.82	899,055,758.31	840,270,945.46

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	占应付账款余额的比例 (%)	款项性质
宁乡市城市建设投资集团有限公司	973,780,609.30	78.22	工程款
中建五局第三建设有限公司宁乡分公司	161,618,280.00	12.98	工程款
湖南德裕房地产开发有限公司	6,134,008.37	0.49	工程款
珠海格力电器股份有限公司	4,890,600.00	0.39	工程款
中铁第四勘察设计院集团有限公司	4,300,000.00	0.35	工程款
合计	1,150,723,497.67	92.44	

3. 应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十九) 预收账款

1. 预收账款列示:

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
购房款		66,740,918.95	78,560,965.73
租金		3,451,513.39	3,732,875.94
预收水电费	4,067,230.75	314,263.34	7,087.50
合计	4,067,230.75	70,506,695.68	82,300,929.17

截至 2021 年 12 月 31 日无账龄超过一年的预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	106,520.30	8,247,665.17	8,288,650.34	65,535.13
二、离职后福利-设定提存计划	27.15	200,459.60	197,847.72	2,639.03
合计	106,547.45	8,448,124.77	8,486,498.06	68,174.16

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	65,535.13	15,105,409.42	15,155,055.11	15,889.44
二、离职后福利-设定提存计划	2,639.03	502,474.16	505,086.04	27.15
合计	68,174.16	15,607,883.58	15,660,141.15	15,916.59

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	15,889.44	16,443,907.17	16,443,461.81	16,334.80
二、离职后福利-设定提存计划	27.15	1,353,075.17	1,353,075.17	27.15
合计	15,916.59	17,796,982.34	17,796,536.98	16,361.95

2、短期薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	106,520.30	7,453,530.06	7,506,030.25	54,020.11
2、职工福利费		94,441.78	94,441.78	
3、社会保险费		167,730.36	166,015.34	1,715.02
其中：医疗保险费		147,208.38	145,863.34	1,345.04
工伤保险费		14,204.43	13,834.45	369.98
生育保险费		6,317.55	6,317.55	
4、住房公积金		416,431.00	406,631.00	9,800.00
5、工会经费和职工教育经费		115,531.97	115,531.97	
合计	106,520.30	8,247,665.17	8,288,650.34	65,535.13

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,020.11	12,082,042.07	12,123,719.58	12,342.60
2、职工福利费		119,460.88	118,980.88	480
3、社会保险费	1,715.02	447,710.19	446,358.37	3,066.84
其中：医疗保险费	1,345.04	442,684.89	440,963.09	3,066.84
工伤保险费	369.98	5,025.30	5,395.28	
生育保险费				
4、住房公积金	9,800.00	2,454,534.00	2,464,334.00	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
5、工会经费和职工教育经费		1,662.28	1,662.28	
合计	65,535.13	15,105,409.42	15,155,055.11	15,889.44

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,342.60	12,909,279.36	12,909,279.36	12,342.60
2、职工福利费	480.00	362,042.43	362,042.43	480.00
3、社会保险费	3,066.84	649,971.38	649,526.02	3,512.20
其中：医疗保险费	3,066.84	583,446.88	583,001.52	3,512.20
工伤保险费		65,527.83	65,527.83	
生育保险费		996.67	996.67	
4、住房公积金		2,513,114.00	2,513,114.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,500.00	9,500.00	
合计	15,889.44	16,443,907.17	16,443,461.81	16,334.80

3、设定提存计划列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	27.15	190,308.40	187,806.00	2,529.55
2、失业保险费		10,151.20	10,041.72	109.48
合计	27.15	200,459.60	197,847.72	2,639.03

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	2,529.55	484,147.30	486,649.70	27.15
2、失业保险费	109.48	18,326.86	18,436.34	
合计	2,639.03	502,474.16	505,086.04	27.15

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		1,298,453.28	1,298,453.28	-
2、失业保险费	27.15	54,621.89	54,621.89	27.15
合计	27.15	1,353,075.17	1,353,075.17	27.15

(二十一) 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	211,453,941.75	191,883,676.90	78,969,261.03
企业所得税	7,898,284.79	7,899,761.12	7,899,761.12
个人所得税	39,959.56	43,853.95	32,430.44
城市维护建设税	956,495.65	1,680,842.47	1,702,488.03

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
教育费附加	655,632.59	1,278,134.48	1,307,605.78
房产税	970,619.52	3,793,322.47	3,315,477.18
土地使用税		113,386.89	
印花税		387,666.66	
水利基金		9,681.56	
契税		314,121.14	
土地增值税	549,139.46	478,299.74	
合计	222,524,073.32	207,882,747.38	93,227,023.58

(二十二) 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		299,046,877.19	147,386,942.77
其他应付款	626,951,760.72	697,202,959.92	946,777,219.89
合计	626,951,760.72	996,249,837.11	1,094,164,162.66

1、应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		5,480,313.94	1,467,151.19
企业债券利息		293,566,563.25	145,919,791.58
合计		299,046,877.19	147,386,942.77

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	609,576,519.49	661,084,152.02	901,149,773.52
保证金	15,478,373.70	19,124,291.86	39,184,341.36
代收代付及其他款项	1,896,867.53	16,994,516.04	6,443,105.01
合计	626,951,760.72	697,202,959.92	946,777,219.89

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日		
		期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	400,000,000.00	4 年以上	63.80
湖南妙盛企业孵化港有限公司	保证金	5,360,000.00	3 年以上	0.85
宁乡市土地储备中心	保证金	4,080,159.20	3 年以上	0.65
湖南欧标化妆品有限公司	保证金	2,541,590.50	3 年以上	0.41
湖南搏浪沙水工机械公司	保证金	2,249,600.00	3 年以上	0.36

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日		
		期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
合计		414,231,349.70		66.07

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日		
		期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	630,319,465.81	3-4 年	90.41
湖南万寿建设有限公司	往来款	10,663,065.00	1 年以内	1.53
公共资源交易中心	保证金	8,500,000.00	1-2 年	1.22
湖南妙盛企业孵化港有限公司	保证金	5,360,000.00	3 年以上	0.77
湖南搏浪沙水工机械公司	保证金	2,249,600.00	3 年以上	0.32
合计		657,092,130.81		94.25

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日		
		期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	630,319,465.81	2-3 年	66.58
长沙格湘家电产业园投资有限公司	往来款	211,296,432.43	1-2 年	22.32
湖南绿色再生资源公司	保证金	10,161,400.00	1-2 年	1.07
湖南妙盛企业孵化港有限公司	保证金	5,360,000.00	3 年以上	0.57
湖南搏浪沙水工机械公司	保证金	2,249,600.00	3 年以上	0.24
		859,386,898.24		

(3) 期末其他应付款项中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类型	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,437,930,000.00	357,500,000.00	651,430,555.52
一年内到期的应付债券	2,380,000,000.00	1,046,000,000.00	2,100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	304,732,547.99	268,963,358.04	235,864,259.17
合计	4,122,662,547.99	1,672,463,358.04	2,987,294,814.69

(二十四) 长期借款

1、按借款类型分类

借款类型	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	1,471,723,763.00	2,157,909,121.00	2,212,401,800.00

借款类型	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款		270,800,000.00	760,250,000.00
保证借款	4,753,666,972.00	2,499,870,000.00	1,975,940,000.00
信用借款	857,500,000.00	2,441,220,000.00	1,081,200,000.00
质押抵押借款	90,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
抵押保证借款	4,328,660,000.00	2,557,000,000.00	622,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,437,930,000.00	357,500,000.00	651,430,555.52
合计	10,063,620,735.00	9,679,299,121.00	6,110,361,244.48

2、截至 2021 年 12 月 31 日长期借款明细（包括一年内到期的长期借款）

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	借款金额	抵押、质押物
交通银行长沙宁乡支行	质押借款	2018/1/17	2032/12/31	126,900,000.00	债权质押
国家开发银行湖南省分行	质押借款	2016/12/23	2036/12/22	280,500,000.00	债权质押
中国光大银行股份有限公司长沙宁乡支行	质押借款	2019/7/30	2022/7/29	107,250,000.00	债权质押
中国银行股份有限公司宁乡支行	质押借款	2019/1/23	2043/1/23	285,573,763.00	债权质押
中国农业发展银行宁乡市支行	质押借款	2018/1/12	2036/1/11	522,000,000.00	债权质押
中国民生银行股份有限公司长沙分行	质押借款	2016/12/23	2036/12/22	99,500,000.00	债权质押
上海浦东发展银行长沙分行	质押借款	2021/5/9	2023/5/8	50,000,000.00	租赁应收账款质押
小计				1,471,723,763.00	
交通银行长沙宁乡支行	保证借款	2018/12/27	2025/7/24	183,500,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
长沙银行股份有限公司宁乡支行	保证借款	2021/6/25	2024/6/24	143,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国银行股份有限公司宁乡支行	保证借款	2020/8/13	2025/12/31	130,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国建设银行股份有限公司宁乡支行	保证借款	2020/5/20	2022/5/20	65,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国建设银行股份有限公司宁乡支行	保证借款	2020/7/15	2022/7/15	176,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2020/4/20	2028/4/19	295,560,000.00	湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司提供担保
中国民生银行股份有限公司长沙分行	保证借款	2020/3/31	2023/3/31	189,850,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2020/3/26	2023/3/16	200,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2020/4/29	2023/4/28	200,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2020/6/1	2023/5/29	200,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	借款金额	抵押、质押物
					司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2020/6/15	2023/6/14	200,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2020/7/17	2023/7/16	170,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国工商银行宁乡支行	保证借款	2021/1/1	2023/12/20	160,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
厦门国际银行股份有限公司福州分行	保证借款	2020/5/28	2022/5/28	190,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
广东发展银行宁乡支行	保证借款	2020/9/25	2022/9/24	68,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
长沙银行股份有限公司宁乡支行	保证借款	2021/1/4	2028/1/3	393,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2019/3/28	2034/3/24	171,014,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2019/5/24	2034/3/24	97,600,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2020/3/19	2034/3/24	22,110,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2020/5/29	2035/5/28	374,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	保证借款	2021/3/8	2036/1/26	147,032,972.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业银行宁乡市支行	保证借款	2020/4/22	2035/4/20	100,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业银行宁乡市支行	保证借款	2020/4/23	2035/4/20	180,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业银行宁乡市支行	保证借款	2021/1/1	2035/12/30	199,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
中国农业银行宁乡市支行	保证借款	2021/3/3	2035/12/30	199,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司提供担保
交通银行长沙宁乡支行	保证借款	2021/7/1	2038/4/26	300,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供保证
小计				4,753,666,972.00	
国家开发银行湖南省分行	信用借款	2017/5/5	2032/5/4	140,000,000.00	
国家开发银行湖南省分行	信用借款	2020/5/29	2023/5/27	480,000,000.00	
恒丰银行长沙分行	信用借款	2021/5/25	2022/11/25	237,500,000.00	
小计				857,500,000.00	
中国建设银行股份有限公司宁乡支行	抵押保证借款	2021/4/12	2023/4/12	200,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	抵押保证借款	2018/1/9	2036/1/4	331,000,000.00	湘(2019)宁乡市不动产权第0001027号, 湘(2019)宁乡市

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	借款金额	抵押、质押物
					不动产权第 0001031 号； 长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国农业发展银行宁乡市支行	抵押保证借款	2019/6/25	2029/6/18	232,160,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司提供担保
中国光大银行股份有限公司长沙宁乡支行	抵押保证借款	2019/10/24	2029/10/23	300,000,000.00	宁乡经济技术开发区建设投资有限公司、土地使用权
湖南宁乡农村商业银行股份有限公司	抵押保证借款	2020/1/22	2025/1/18	130,000,000.00	长沙蓝月谷实业集团有限公司保证担保、长沙领众置业有限公司土地使用权抵押
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2021/3/31	2039/12/24	358,500,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2021/5/31	2039/12/24	500,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2021/9/30	2039/12/24	150,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2020/1/22	2039/12/24	600,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2020/3/18	2039/12/24	400,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2020/7/17	2039/12/24	381,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2019/12/19	2039/12/16	320,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2020/1/2	2039/12/16	254,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2020/12/4	2040/12/2	170,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2019/12/17	2039/12/16	1,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
国家开发银行湖南省分行	抵押保证借款	2019/12/25	2039/12/24	1,000,000.00	宁乡经济开发区建设投资有限公司提供保证、土地使用权
小计				4,328,660,000.00	
国家开发银行湖南省分行	质押抵押借款	2019/3/13	2025/2/28	90,000,000.00	湘（2019）宁乡市不动产权第 0001025 号
小计				90,000,000.00	
合计				11,501,550,735.00	
其中：一年内到期的长期借款				1,437,930,000.00	

（二十五）应付债券

1、 应付债券类别

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券	11,759,679,750.53	8,705,856,746.05	6,590,783,353.29
减：一年内到期的应付债券	2,380,000,000.00	1,046,000,000.00	2,100,000,000.00
合计	9,379,679,750.53	7,659,856,746.05	4,490,783,353.29

2、按明细列示的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	2018年12月31日余额
14宁经开债	1,200,000,000.00	2014/4/16	7 年	8.20	718,377,922.21
15宁经开MTN001	800,000,000.00	2016/11/18	5 年	5.10	795,112,342.57
16宁乡经开债	1,500,000,000.00	2017/1/27	7 年	3.87	1,495,758,808.80
16宁乡经PPN001	500,000,000.00	2017/8/26	3 年	4.00	498,980,212.66
16宁乡经PPN002	500,000,000.00	2017/11/28	3 年	4.17	498,569,078.97
宁乡经开债16债	1,000,000,000.00	2017/1/10	5 年	5.70	993,670,361.24
17宁经开PPN001	500,000,000.00	2017/6/19	3 年	6.38	497,699,687.96
17宁乡经PPN002	500,000,000.00	2017/11/10	3 年	6.30	497,109,852.84
18湘宁乡建ZR001	426,000,000.00	2018/6/29	3 年	7.80	422,705,921.37
18湘宁乡建ZR002	100,000,000.00	2018/12/28	3 年	7.80	99,102,275.28
19湘宁乡建ZR001	200,000,000.00	2019/4/29	2 年	7.50	
19宁经开MTN001	1,000,000,000.00	2019/5/21	5 年	6.56	
19湘宁乡建ZR002	200,000,000.00	2019/5/31	3 年	8.20	
19湘宁乡建ZR003	200,000,000.00	2019/7/24	3 年	8.19	
19宁经开CP001	500,000,000.00	2019/10/23	1 年	5.88	
19湘宁乡建ZR004	200,000,000.00	2019/10/29	3 年	7.40	
19湘宁乡建ZR005	200,000,000.00	2019/11/5	3 年	6.49	
19湘宁乡建ZR006	200,000,000.00	2019/11/27	3 年	7.40	
合计	9,726,000,000.00				6,517,086,463.90

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日余额	其中：一年内到期的应付债券
15宁经开MTN001		4,887,657.43		800,000,000.00	800,000,000.00
16宁乡经开债		2,138,111.51	300,000,000.00	1,197,896,920.31	300,000,000.00
16宁乡经开PPN001		1,019,787.34	500,000,000.00		
16宁乡经开PPN002		1,430,921.03	500,000,000.00		
宁乡经开债16债		1,970,405.76	600,000,000.00	395,640,767.00	
17宁经开PPN001		2,300,312.04		500,000,000.00	500,000,000.00
17宁乡经开PPN002		2,890,147.16		500,000,000.00	500,000,000.00
18湘宁乡建投ZR001		1,109,108.98		423,815,030.35	
18湘宁乡建投ZR002		277,010.74		99,379,286.02	
19湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	-1,195,358.27		198,804,641.73	
19宁经开MTN001	1,000,000,000.00	-5,967,629.70		994,032,370.30	

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日余额	其中：一年内到期的应付债券
19湘宁乡建投ZR002	200,000,000.00	-1,615,667.00		198,384,333.00	
19湘宁乡建投ZR003	200,000,000.00	-1,697,246.97		198,302,753.03	
19宁经开CP001	500,000,000.00	-1,644,792.23		498,355,207.77	
19湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	-1,704,063.16		198,295,936.84	
19湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	-8,575,668.50		191,424,331.50	
19湘宁乡建投ZR006	200,000,000.00	-3,548,224.56		196,451,775.44	
合计	2,700,000,000.00	-7,925,188.40	1,900,000,000.00	6,590,783,353.29	2,100,000,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	2019年12月31日余额
15宁经开MTN001	800,000,000.00	2015/11/17	5年	5.10	800,000,000.00
16宁乡经开债	1,500,000,000.00	2016/1/26	7年	3.87	1,197,896,920.31
宁乡经开债16债	1,000,000,000.00	2017/1/10	5年	5.70	395,640,767.00
17宁经开PPN001	500,000,000.00	2017/6/15	3年	6.38	500,000,000.00
17宁乡经开PPN002	500,000,000.00	2017/11/9	3年	6.30	500,000,000.00
18湘宁乡建投ZR001	426,000,000.00	2018/6/29	3年	7.80	423,815,030.35
18湘宁乡建投ZR002	100,000,000.00	2018/12/28	3年	7.80	99,379,286.02
19湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	2019/4/29	2年	7.50	198,804,641.73
19宁经开MTN001	1,000,000,000.00	2019/5/20	5年	6.56	994,032,370.30
19湘宁乡建投ZR002	200,000,000.00	2019/5/31	3年	8.20	198,384,333.00
19湘宁乡建投ZR003	200,000,000.00	2019/7/24	3年	8.19	198,302,753.03
19宁经开CP001	500,000,000.00	2019/10/23	1年	5.88	498,355,207.77
19湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	2019/10/29	3年	7.40	198,295,936.84
19湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	2019/11/5	3年	6.49	191,424,331.50
19湘宁乡建投ZR006	200,000,000.00	2019/11/27	3年	7.40	196,451,775.44
20湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	2020/1/6	3年	6.56	
20宁经开MTN001	600,000,000.00	2020/1/16	5年	8.20	
G20宁经1	620,000,000.00	2020/2/27	5年	8.19	
20湘宁乡建投ZR002	150,000,000.00	2020/3/27	3年	5.88	
20宁经开MTN002	400,000,000.00	2020/6/11	3年	7.40	
20湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	2020/6/24	3年	6.49	
20湘宁乡建投ZR003	400,000,000.00	2020/6/16	3年	7.40	
20湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	2020/9/10	3年	7.40	
20宁乡经开债	800,000,000.00	2020/9/9	7年	6.48	
G20宁经2	600,000,000.00	2020/9/2	5年	6.50	
20宁经01	500,000,000.00	2020/10/23	5年	7.10	
20宁经开CP001	200,000,000.00	2020/12/22	1年	4.50	
合计	12,396,000,000.00				6,590,783,353.29

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2020年12月31日余额	其中：一年内到期的应付债券
15宁经开MTN001			800,000,000.00		
16宁乡经开债		1,731,990.18	300,000,000.00	899,628,910.49	300,000,000.00
宁乡经开债16债		2,087,341.56	140,000,000.00	257,728,108.56	
17宁经开PPN001			500,000,000.00		
17宁乡经开PPN002			500,000,000.00		
18湘宁乡建投ZR001		1,199,203.76		425,014,234.11	426,000,000.00
18湘宁乡建投ZR002		299,587.61		99,678,873.63	100,000,000.00
19湘宁乡建投ZR001		-306,072.76		198,498,568.97	
19宁经开MTN001		3,178,351.99		997,210,722.29	
19湘宁乡建投ZR002		718,147.51		199,102,480.51	
19湘宁乡建投ZR003		711,214.55		199,013,967.58	
19宁经开CP001		1,644,792.23	500,000,000.00		
19湘宁乡建投ZR004		563,257.42		198,859,194.26	
19湘宁乡建投ZR005		280,071,332.00		194,225,044.82	
19湘宁乡建投ZR006		2,359,835.95		198,811,611.39	
20湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	-1,251,789.46		198,748,210.54	
20宁经开MTN001	600,000,000.00	-3,002,121.02		596,997,878.98	
G20宁经1	620,000,000.00	-5,235,589.77		614,764,410.23	
20湘宁乡建投Z002	150,000,000.00	-858,527.47		149,141,472.53	
20宁经开MTN002	400,000,000.00	-1,975,420.30		398,024,579.70	
20湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	-1,234,128.61		198,765,871.39	
20湘宁乡建投ZR003	400,000,000.00	2,639,912.15		397,360,087.85	
20湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	-5,351,711.11		194,648,288.89	
20宁乡经开债	800,000,000.00	-1,328,275.12		798,671,724.88	20,000,000.00
G20宁经2	600,000,000.00	5,600,263.57		594,399,736.43	
20宁经01	500,000,000.00	2,754,492.27		497,245,507.73	
20宁经开CP001	200,000,000.00	682,739.73		199,317,260.27	200,000,000.00
合计	4,170,000,000.00	285,698,826.86	2,600,000,000.00	8,705,856,746.03	1,046,000,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	2020年12月31日余额
16宁乡经开债	1,500,000,000.00	2016/1/26	7年	5.10	899,628,910.49
宁乡经开债16债	1,000,000,000.00	2017/1/10	5年	8.20	257,728,108.56
18湘宁乡建投ZR001	426,000,000.00	2018/6/29	3年	3.87	425,014,234.11
18湘宁乡建投ZR002	100,000,000.00	2018/12/28	3年	4.00	99,678,873.63
19湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	2019/4/29	2年	8.20	198,498,568.97
19宁经开MTN001	1,000,000,000.00	2019/5/20	5年	5.70	997,210,722.29

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	2020年12月31日余额
19湘宁乡建投ZR002	200,000,000.00	2019/5/31	3 年	6.38	199,102,480.51
19湘宁乡建投ZR003	200,000,000.00	2019/7/24	3 年	6.30	199,013,967.58
19湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	2019/10/29	3 年	7.80	198,859,194.26
19湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	2019/11/5	3 年	7.80	194,225,044.82
19湘宁乡建投ZR006	200,000,000.00	2019/11/27	3 年	7.50	198,811,611.39
20湘宁乡建投ZR001	200,000,000.00	2020/1/6	3 年	6.56	198,748,210.54
20宁经开MTN001	600,000,000.00	2020/1/16	5 年	8.20	596,997,878.98
G20宁经1	620,000,000.00	2020/2/27	5 年	8.19	614,764,410.23
20湘宁乡建投Z002	150,000,000.00	2020/3/27	3 年	5.88	149,141,472.53
20宁经开MTN002	400,000,000.00	2020/6/11	3 年	7.40	398,024,579.70
20湘宁乡建投ZR004	200,000,000.00	2020/6/24	3 年	6.49	198,765,871.39
20湘宁乡建投ZR003	400,000,000.00	2020/6/16	3 年	7.40	397,360,087.85
20湘宁乡建投ZR005	200,000,000.00	2020/9/10	3 年	7.40	194,648,288.89
20宁乡经开债	800,000,000.00	2020/9/9	7 年	6.48	798,671,724.88
G20宁经2	600,000,000.00	2020/9/2	5 年	6.50	594,399,736.43
20宁经01	500,000,000.00	2020/10/23	5 年	7.10	497,245,507.73
20宁经开CP001	200,000,000.00	2020/12/22	1 年	4.50	199,317,260.27
2021宁经开PPN001	500,000,000.00	2021/1/20	3 年	6.14	
21湘宁乡建投ZR001	100,000,000.00	2021/2/18	3 年	5.50	
G21宁经1	370,000,000.00	2021/3/19	5 年	6.20	
21湘宁乡建投ZR002	400,000,000.00	2021/3/23	3 年	6.00	
2021宁经开PPN002	360,000,000.00	2021/4/19	3 年	6.12	
21年宁乡专项01	1,100,000,000.00	2021/8/10	7 年	4.95	
21年宁乡专项02	400,000,000.00	2021/8/10	7 年	5.70	
2021宁经开MTN001	1,000,000,000.00	2021/11/4	5 年	5.10	
合计	14,326,000,000.00				8,705,856,746.03

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 12 月 31 日余额	其中：一年内到期的应付债券
16宁乡经开债		2,271,891.44	300,000,000.00	611,447,358.73	300,000,000.00
宁乡经开债16债		-9,039,791.48	260,000,000.00		
18湘宁乡建投ZR001		985,765.89	426,000,000.00		
18湘宁乡建投ZR002		335,385.86	100,000,000.00		
19湘宁乡建投ZR001		1,501,431.03	200,000,000.00		
19宁经开MTN001		2,088,120.10		1,039,557,472.53	1,000,000,000.00
19湘宁乡建投ZR002		628,674.70		201,175,369.49	200,000,000.00
19湘宁乡建投ZR003		621,076.45		203,736,498.11	200,000,000.00
19湘宁乡建投ZR004		606,896.59		201,480,535.62	200,000,000.00
19湘宁乡建投ZR005		3,031,599.62		199,420,044.45	200,000,000.00

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日余额	其中：一年内到期的应付债券
19湘宁乡建投ZR006		603,210.03		202,909,265.86	200,000,000.00
20湘宁乡建投ZR001		598,297.96		213,605,869.23	
20宁经开MTN001		670,319.17		634,364,526.92	
G20宁经1		1,133,718.54		649,479,447.10	
20湘宁乡建投ZR002		368,297.53		157,347,270.06	
20宁经开MTN002		783,443.46		408,695,694.39	
20湘宁乡建投ZR004		728,865.41		206,608,625.69	20,000,000.00
20湘宁乡建投ZR003		1,072,900.34		412,908,285.00	40,000,000.00
20湘宁乡建投ZR005		2,156,011.27		180,704,300.16	20,000,000.00
20宁乡经开债		256,468.93		811,488,193.81	
G20宁经2		1,071,725.49		604,618,461.92	
20宁经01		510,986.39		505,378,994.12	
20宁经开CP001		682,739.73	200,000,000.00		
2021宁经开PPN001	500,000,000.00	-1,583,999.67		527,433,808.55	
21湘宁乡建投ZR001	100,000,000.00	-1,092,334.51		103,669,309.33	
G21宁经1	370,000,000.00	-3,156,505.41		384,881,248.01	
21湘宁乡建投ZR002	400,000,000.00	-4,526,294.90		396,262,746.20	
2021宁经开PPN002	360,000,000.00	-1,264,112.19		374,188,468.63	
21年宁乡专项01	1,100,000,000.00	-4,081,011.70		1,117,251,454.05	
21年宁乡专项02	400,000,000.00	-1,457,143.39		407,475,459.35	
2021宁经开MTN001	1,000,000,000.00	-4,373,340.34		1,003,591,043.22	
合计	4,230,000,000.00	-7,866,707.66	1,486,000,000.00	11,759,679,750.53	2,380,000,000.00

(二十六) 长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	687,777,183.92	563,297,841.70	91,490,007.26
专项应付款	20,382,460.81		
合计	708,159,644.73	563,297,841.70	91,490,007.26

1、按明细列示长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资借款	992,509,731.91	832,261,199.74	327,354,266.43
减：一年内到期的长期应付款	304,732,547.99	268,963,358.04	235,864,259.17
合计	687,777,183.92	563,297,841.70	91,490,007.26

2、专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
租赁租房奖补专项资金		20,382,460.81		20,382,460.81	财政补贴专项资金
合计		20,382,460.81		20,382,460.81	

(二十七) 实收资本

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
宁乡经济技术开发区管理委员会	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	1,600,000,000.00
合计	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	1,600,000,000.00

实收资本变动情况:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
宁乡经济技术开发区管理委员会	1,100,000,000.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00

注: 宁乡经济技术开发区管理委员会 2018 年度新增对本公司投资 500,000,000.00 元注册资本金, 于 2019 年 6 月 4 日完成了工商变更。

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
宁乡经济技术开发区管理委员会	1,600,000,000.00	700,000,000.00		2,300,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	700,000,000.00		2,300,000,000.00

注: 宁乡经济技术开发区管理委员会 2019 年度新增对本公司投资 700,000,000.00 元注册资本金, 于 2020 年 8 月 27 日完成了增资 200,000,000.00 元的工商变更, 2019 年 9 月 27 日完成了增资 500,000,000.00 元的工商变更。

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
宁乡经济技术开发区管理委员会	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00
合计	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资本溢价			
其他资本公积	10,957,031,490.63	9,741,254,622.63	9,745,712,136.13
合计	10,957,031,490.63	9,741,254,622.63	9,745,712,136.13

资本公积变动情况:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	8,770,712,136.13	975,000,000.00		9,745,712,136.13
合计	8,770,712,136.13	975,000,000.00		9,745,712,136.13

注: 宁乡经济技术开发区管理委员会 2019 年新增对本公司货币性投入 975,000,000.00 元。

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	9,745,712,136.13	3,600,000.00	8,057,513.50	9,741,254,622.63

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	9,745,712,136.13	3,600,000.00	8,057,513.50	9,741,254,622.63

注 1: 本公司 2020 年收到宁乡经润投资有限公司无偿划转的湖南股权交易所有限公司股权, 导致资本公积增加 3,600,000.00 元, 见文件宁经润投函[2019]1 号。

注 2: 经本公司 2020 年 9 月 21 日董事会决议通过, 2020 年将通勤巴士无偿划转至长沙蓝月谷资产运营有限公司, 导致资本公积减少 8,057,513.50 元。

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	9,741,254,622.63	1,215,776,868.00		10,957,031,490.63
合计	9,741,254,622.63	1,215,776,868.00		10,957,031,490.63

注 1: 宁乡经济技术开发区管理委员会 2021 年新增对本公司货币性投入 1,079,484,000.00 元。

注 2: 2020 年按照宁经润投函[2019]1 号文, 将收到宁乡经润投资有限公司无偿划转的湖南股权交易所有限公司 3.6%股权确认资本公积 3,600,000.00 元, 经核实宁乡经润投资有限公司实际投资金额 3,996,000.00 元, 2021 年补提本期少确认的资本公积 396,000.00 元。

注 3: 2021 年宁乡市人民政府根据宁土划【2021】0026 号文, 将永佳城市驿站停车场划拨给长沙蓝月谷智造小镇能源有限公司, 资产价值 3,146,868.00 元。

注 4: 长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)增加对宁乡经济技术开发区经湘基础设施有限公司 132,750,000.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	2021年发生额	
		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
存货转为公允价值计量的投资性房地产		171,749,469.82	
权益工具投资公允价值变动		-44,508,144.43	
合计		127,241,325.39	

(三十) 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	304,517,178.06	270,973,676.61	243,098,045.52
任意盈余公积			
合计	304,517,178.06	270,973,676.61	243,098,045.52

注: 盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取。

(三十一) 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
----	--------	--------	--------

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	2,843,805,217.71	2,488,706,267.38	2,213,445,734.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,843,805,217.71	2,488,706,267.38	2,213,445,734.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	335,435,014.45	382,974,581.42	305,539,905.37
减：提取法定盈余公积	33,543,501.45	27,875,631.09	28,179,372.87
应付利润	2,540,000.00		2,100,000.00
加：其他转入			
期末未分配利润	3,143,156,730.71	2,843,805,217.71	2,488,706,267.38

（三十二）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,726,463.20	1,182,653,916.52	1,527,991,824.91	1,103,494,779.28	1,500,434,958.32	1,304,434,853.51
其他业务	326,466,793.93	302,134,536.56	99,769,067.32	37,911,481.44	96,243,492.93	75,261,757.75
合计	1,945,193,257.13	1,484,788,453.08	1,627,760,892.23	1,141,406,260.72	1,596,678,451.25	1,379,696,611.26

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
土地开发收入	998,760,000.00	655,682,422.80	816,065,107.36	492,424,346.71	546,989,698.20	473,723,981.08
工程建设收入	619,966,463.20	526,971,493.72	711,926,717.55	611,070,432.57	953,445,260.12	830,710,872.43
合计	1,618,726,463.20	1,182,653,916.52	1,527,991,824.91	1,103,494,779.28	1,500,434,958.32	1,304,434,853.51

（三十三）税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地增值税	78,596,901.61	15,839,930.65	6,869,927.93
城市维护建设税	863,433.59	146,739.13	423,861.81
教育费附加	696,388.46	103,034.90	302,249.71
房产税	15,720,578.44	6,081,649.32	4,344,836.55
土地使用税	13,665,283.40	29,835,598.62	10,100,375.44
印花税	2,323,395.26	2,063,885.86	1,095,684.04
水利基金		2,249.75	8,818.50
合计	111,865,980.76	54,073,088.23	23,145,753.98

（三十四）销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,046.36	32,664.11	198,232.76
办公费			5,478.80
业务招待费			212.00

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广告宣传费		169,259.36	438,450.05
折旧费	4,096.90	70,373.25	31,335.66
交通费		9,649.00	5,218.00
其他	22,000.00	18,180.09	78,183.41
合计	53,143.26	300,125.81	757,110.68

(三十五) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,479,381.72	15,563,795.96	8,241,892.01
办公费	3,398,848.10	2,186,586.65	619,268.42
折旧摊销费用	26,165,691.74	26,478,582.14	25,155,445.53
中介机构费用	12,087,804.58	9,372,809.35	4,892,409.26
租赁费	9,507,960.49	8,346,756.59	867,345.00
诉讼费	16,863.98	7,172.00	61,423.00
物业水电	6,590,420.74	6,631,595.85	3,613,701.33
蒸汽空调费	2,009,443.12	1,684,023.66	1,256,000.84
维修费	2,108,084.95	668,984.22	161,343.66
交通费	740,657.80	1,032,057.24	171,547.90
业务招待费	339,563.52	364,966.74	81,587.42
其他	335,737.85	758,219.06	4,838,269.15
合计	80,780,458.59	73,095,549.46	49,960,233.52

(三十六) 财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	199,071,632.05	160,498,766.27	60,955,096.30
减：利息收入	29,744,388.84	17,054,031.06	7,410,341.59
手续费及其他	110,485.51	222,454.66	537,503.72
合计	169,437,728.72	143,667,189.87	54,082,258.43

(三十七) 其他收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补贴	215,568,224.93	145,499,869.00	200,000,000.00
合计	215,568,224.93	145,499,869.00	200,000,000.00

(三十八) 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,706,919.07	-1,440,219.89	-2,604,424.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,038,562.56	6,630,624.00	6,120,576.00
银行理财产品取得的投资收益	236,330.52	2,051,724.12	288,201.39

项目	2021年度	2020年度	2019年度
合计	18,981,812.15	7,242,128.23	3,804,353.11

(三十九) 公允价值变动损益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
其他非流动金融资产公允价值变动	2,406,162.43		
按公允价值计量的投资性房地产	11,933,768.00	8,299,346.80	
合计	14,339,930.43	8,299,346.80	

(四十) 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-992,054.79		
合计	-992,054.79		

(四十一) 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失		-3,710,729.86	-1,143,451.66
合计		-3,710,729.86	-1,143,451.66

(四十二) 营业外收入

项目	2021年度	2020年度	2019年度
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	10,204,704.16	
其他	209,584.20	2,699,154.76	110.00
合计	359,584.20	12,903,858.92	110.00

(四十三) 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠支出	4,120,000.00		
其他	3,373,580.66	341,316.40	1,102,585.83
合计	7,493,580.66	341,316.40	1,102,585.83

(四十四) 所得税费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税	1,521,024.27		-75,383,210.22
递延所得税	2,071,389.27	2,135,138.15	60,437,947.01
合计	3,592,413.54	2,135,138.15	-14,945,263.21

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	335,438,995.44	382,976,696.68	305,540,172.21
加: 资产减值准备	992,054.79	3,710,729.86	1,143,451.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,817,714.18	32,098,264.60	31,286,929.53

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
无形资产摊销	28,800.00	22,800.00	46,800.00
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）			
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）	14,339,930.43	-8,299,346.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	169,437,728.72	160,498,766.27	60,955,096.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,217,495.99	-7,242,128.23	-3,804,353.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,459.03	60,301.45	-27,443.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,074,848.30	2,074,836.70	60,465,390.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,094,427,624.85	702,348,703.62	1,046,783,921.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,517,641,887.80	-561,778,487.47	-2,306,238,025.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,660,401,458.47	-203,556,742.21	922,212,395.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	586,241,062.66	502,914,394.47	118,364,334.28
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			
减：现金的期初余额			
加：现金等价物的期末余额	1,815,086,854.90	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06
减：现金等价物的期初余额	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06	417,443,374.73
现金及现金等价物净增加额	-697,139,822.74	1,426,553,151.58	668,230,151.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	1,815,086,854.90	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	1,815,086,854.90	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06
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	1,815,086,854.90	2,512,226,677.64	1,085,673,526.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	受限原因
货币资金	38,421,667.81	保证金、定期存单质押
存货	1,919,436,417.50	抵押
投资性房地产	1,393,222,662.34	抵押
固定资产	223,179,867.04	抵押
合计	3,574,260,614.69	

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	比例 (%)	
宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	宁乡市	宁乡市	5,100.00	98.04	0.41	98.45	设立
长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	宁乡市	宁乡市	200,000.00	100		100	设立
长沙瑞达置业有限公司	宁乡市	宁乡市	5,000.00	100		100	设立
长沙顺泰投资管理有限公司	宁乡市	宁乡市	10,000.00	100		100	股权划转
长沙蓝月谷房地产开发有限公司	宁乡市	宁乡市	3,000.00	100		100	股权划转
长沙明永置业有限公司	宁乡市	宁乡市		100		100	设立
长沙上荣置业有限公司	宁乡市	宁乡市		100		100	设立
长沙辉永置业有限公司	宁乡市	宁乡市		100		100	设立
长沙蓝月谷冰洗项目建设开发有限公司	宁乡市	宁乡市	5,000.00	100		100	设立
长沙蓝月谷智造小镇能源有限公司	宁乡市	宁乡市	10,000.00	100		100	设立
长沙蓝月谷智造小镇置业有限公司	宁乡市	宁乡市		100		100	设立

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在合营或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权	会计核算方法
				直接	间接	比例 (%)	
长沙格湘家电产业园投资有限公司	宁乡市	宁乡市	120,000.00	41.67		41.67	权益法
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	宁乡市	宁乡市	63,573.30	38.00		38.00	权益法
长沙天宁热电有限公司	宁乡市	宁乡市	9,900.00	15.00		15.00	权益法

1、合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年发生额		
	长沙格湘家电产业园投资有限公司	长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	长沙天宁热电有限公司
初始投资成本	650,000,000.00	133,750,000.00	14,850,000.00
持股比例 (%)	41.67	38.00	15.00
净利润	-5,999,773.12	-494,401.99	
按持股比例计算的当期投资收益	-2,500,105.46	-104,318.82	
对权益投资的账面价值	499,224,396.74	133,437,511.13	14,850,000.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年发生额		
	长沙格湘家电产业园投资有限公司	长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	长沙天宁热电有限公司
初始投资成本	650,000,000.00	133,750,000.00	14,850,000.00
持股比例 (%)	41.67	38.00	15.00
净利润	-15,430,431.49	-494,410.09	32,257,403.94
按持股比例计算的当期投资收益	-6,429,860.80	-104,320.53	5,093,961.44
对权益投资的账面价值	492,794,535.94	133,333,190.60	19,943,961.44

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年发生额		
	长沙格湘家电产业园投资有限公司	长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	长沙天宁热电有限公司
初始投资成本	650,000,000.00	133,750,000.00	14,850,000.00
持股比例 (%)	41.67	38.00	15.00
净利润	-713.13	-272,024.14	30,530,329.88
按持股比例计算的当期投资收益	-87,662.08	394,823.48	2,399,757.67
对权益投资的账面	492,706,873.86	133,728,014.08	22,343,719.11

项目	2021年12月31日余额/2021年发生额		
	长沙格湘家电产业园投资有限公司	长沙宁京资产管理合伙企业（有限合伙）	长沙天宁热电有限公司
价值			

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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（%）
宁乡经济技术开发区管理委员会	宁乡市	100.00	100

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
湖南宁乡农村商业银行股份有限公司	参股公司
宁乡县兴业投资管理有限公司	参股公司
长沙天创环保有限公司	参股公司
长沙美盈森智谷科技有限公司	参股公司
长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公司	参股公司
长沙天创水务有限公司	参股公司
长沙海信网络科技有限公司	参股公司
长沙银行股份有限公司	参股公司
长沙天宁热电有限公司	参股公司

（五）关联方交易

1、销售产品或提供劳务

提供服务方	服务内容	2021年度	2020年度	2019年度
宁乡经济技术开发区管理委员会	工程管理收入			673,980,479.53

2、关联方担保

（1）本公司作为担保方

单位：万元

序号	贷款单位	债权银行	担保金额	担保余额	起止期限
1	长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	国家开发银行股份有限公司湖南省分行	313,550.00	32,100.00	2019/12/19-2039/12/16
2				60,000.00	2020/1/2-2039/12/24
3				25,400.00	2020/1/2-2039/12/16
4				40,000.00	2020/3/18-2039/12/24
5				38,200.00	2020/7/17-2039/12/24

序号	贷款单位	债权银行	担保金额	担保余额	起止期限
6				17,000.00	2020/12/4-2040/12/2
7				35,850.00	2021/3/31-2041/3/25
8				50,000.00	2021/5/31-2036/5/30
9				15,000.00	2021/9/30-2036/5/30
10	长沙顺泰投资管理 有限公司	中国农业发展银行股份有限公 司宁乡市支行	30,000.00	17,101.40	2019/3/28-2034/3/24
11			10,000.00	9,760.00	2019/5/24-2034/3/24
12			2,265.00	2,211.00	2020/3/19-2034/3/24
13			37,400.00	37,400.00	2020/5/29-2035/5/28
14			14,703.30	14,703.30	2021/3/8-2036/1/26
15		中国光大银行股份有限公司长 沙宁乡支行	18,000.00	18,000.00	2019/10/28-2029/10/28
16			12,000.00	12,000.00	2019/12/4-2029/10/23
17		中国农业发展银行股份有限公 司宁乡市支行	10,000.00	10,000.00	2020/4/22-2035/4/20
18			18,000.00	18,000.00	2020/4/23-2035/4/20
19			20,000.00	19,900.00	2021/1/1-2035/12/28
20			20,000.00	19,900.00	2021/3/3-2035/12/28
合计			505,918.30	492,525.70	

3、关联方往来

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁乡经济技术开发区管理委员会					340,501,866.86	
其他应收款	宁乡经济技术开发区管理委员会	1,604,561,332.00		1,666,372,145.99		1,503,944,353.40	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	630,319,465.81	630,319,465.81
其他应付款	长沙格湘家电产业园投资有限公司			211,296,432.43
	合计	400,000,000.00	630,319,465.81	841,615,898.24

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

单位：万元

序号	贷款单位	债权银行	担保金额	担保余额	起止期限
1	湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	兴业银行股份有限公司长沙分行	30,000.00	30,000.00	2020/7/28-2030/7/27
2		中国农业发展银行宁乡市支行	26,200.00	26,200.00	2021/7/28-2036/7/25

序号	贷款单位	债权银行	担保金额	担保余额	起止期限
3		中信银行股份有限公司长沙分行	25,000.00	24,990.00	2021/1/04-2024/1/01
4		中国农业银行股份有限公司长沙分行	16,000.00	10,800.00	2020/3/13-2023/3/13
5			14,000.00	13,600.00	2020/3/17-2023/3/16
6			10,000.00	9,800.00	2021/2/2-2024/2/1
7		中国建设银行股份有限公司宁乡支行	7,400.00	7,400.00	2019/9/29-2029/9/29
8			32,600.00	32,600.00	2020/01/02-2029/09/29
9			10,000.00	10,000.00	2020/8/12-2029/9/29
10		中国工商银行宁乡支行	20,000.00	20,000.00	2020/6/1-2023/5/29
11		徽银金融租赁有限公司	10,000.00	7298.92	2020/5/29-2025/5/29
12	宁乡市金玉工业发展投资有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	20,000.00	17,900.00	2020/5/29-2035/5/28
13	长沙格湘家电产业园投资有限公司	北京银行股份有限公司长沙宁乡支行	10,000.00	9,000.00	2019/2/2-2024/2/2
14	长沙市金洲新城开发建设投资有限公司	长沙银行股份有限公司宁乡支行	39,900.00	35,800.00	2020/3/15-2023/3/14
合计			271,100.00	255,388.92	

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	688,967,624.06	100.00			688,967,624.06
其中：账龄组合					
无风险组合	688,967,624.06	100.00			688,967,624.06
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	688,967,624.06	100.00			688,967,624.06

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	733,317,783.08	100.00			733,317,783.08
其中：账龄组合					
无风险组合	733,317,783.08	100.00			733,317,783.08
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	733,317,783.08	100.00			733,317,783.08

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	982,050,119.36	100.00			982,050,119.36
其中：账龄组合					
无风险组合	982,050,119.36	100.00			982,050,119.36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	982,050,119.36	100.00			982,050,119.36

2、按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
长沙蓝月谷实业集团有限公司	688,967,624.06		
合计	688,967,624.06		

(续)

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
长沙蓝月谷实业集团有限公司	733,317,783.08		
合计	733,317,783.08		

(续)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
长沙蓝月谷实业集团有限公司	641,546,751.06		

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
宁乡经济技术开发区管理委员会	340,501,866.86		
合计	982,048,617.92		

(二) 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	10,043,626,570.19	8,346,890,697.89	5,406,118,527.86
合计	10,043,626,570.19	8,346,890,697.89	5,406,118,527.86

1、其他应收款

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,059,350,617.08	100	15,724,046.89	0.16	10,043,626,570.19
其中：无风险组合	9,850,547,093.32	97.92			9,850,547,093.32
账龄组合	208,803,523.76	2.08	15,724,046.89	7.53	193,079,476.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,059,350,617.08	100	15,724,046.89	0.16	10,043,626,570.19

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,362,731,153.78	100.00	15,840,455.89	0.19	8,346,890,697.89
其中：无风险组合	8,252,328,735.93	98.68			8,252,328,735.93
账龄组合	110,402,417.85	1.32	15,840,455.89	14.35	94,561,961.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,362,731,153.78	100.00	15,840,455.89	0.19	8,346,890,697.89

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,418,729,174.12	100.00	12,610,646.26	0.23	5,406,118,527.86
其中：无风险组合	5,084,672,781.13	93.84			5,084,672,781.13
账龄组合	334,056,392.99	6.16	12,610,646.26	3.78	321,445,746.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,418,729,174.12	100.00	12,610,646.26	0.23	5,406,118,527.86

3、按账龄组合

账龄	2021 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,980,493.17	0.00	0.00
1—2 年	89,433,653.00	8,943,365.30	10.00
2—3 年	47,900.00	14,370.00	30.00
3—4 年	5,115,132.00	2,557,566.00	50.00
4—5 年	88,000.00	70,400.00	80.00
5 年以上	4,138,345.59	4,138,345.59	100.00
合计	208,803,523.76	15,724,046.89	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,654,042.00		0.00
1—2 年	95,540,236.02	9,554,023.60	10.00
2—3 年	5,311,359.14	1,593,407.74	30.00
3—4 年	2,748,000.00	1,374,000.00	50.00
4—5 年	4,148,780.69	3,319,024.55	80.00
5 年以上			100.00
合计	110,402,417.85	15,840,455.89	

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	232,111,053.16		0.00
1—2 年	94,013,559.14	9,401,355.91	10.00
2—3 年	3,783,000.00	1,134,900.00	30.00
3—4 年	4,148,780.69	2,074,390.35	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	334,056,392.99	12,610,646.26	

3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年转回坏账准备 116,409.00 元，2019 年计提坏账准备 3,229,809.63 元。

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	款项性质	2021年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	往来款	1,663,182,498.75	1年以内	16.53	
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,604,561,332.00	1年以内	15.95	
宁乡蓝月谷房地产开发有限公司	往来款	1,271,517,038.85	1年以内, 1-2年	12.64	
长沙顺泰投资管理有限公司	往来款	1,157,209,734.23	1年以内, 1-2年	11.50	
宁乡市金玉工业发展投资有限公司	往来款	1,133,792,006.90	1年以内, 1-2年	11.27	
合计		6,830,262,610.73		67.90	

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长沙顺泰投资管理有限公司	往来款	1,611,257,123.33	1年以内	19.27	
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,417,427,496.79	1年以内	16.95	
长沙蓝月谷实业集团有限公司	往来款	1,335,559,629.24	3年以内	15.97	
湖南宁乡农产品加工创业园建设投资有限公司	往来款	1,287,571,305.29	1年以内	15.4	
宁乡蓝月谷房地产开发有限公司	往来款	842,447,991.45	1年以内	10.07	
合计		6,494,263,546.10		77.66	

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长沙顺泰投资管理有限公司	往来款	1,558,992,928.51	1年以内	28.77	
宁乡经济技术开发区管理委员会	往来款	1,337,878,829.65	1年以内	24.69	
宁乡经济技术开发区国有资产投资有限责任公司	往来款	445,892,446.54	2-3年	8.23	
宁乡蓝月谷房地产开发有限公司	往来款	380,220,431.64	1-2年	7.02	
长沙瑞达置业有限公司	往来款	238,970,643.65	1年以内	4.41	
合计		3,961,955,279.99		73.12	

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,386,687,977.55		4,386,687,977.55	2,686,687,977.55		2,686,687,977.55
对联营、合营企业投资	626,434,887.94		626,434,887.94	626,127,726.54		626,127,726.54
合计	5,013,122,865.49		5,013,122,865.49	3,312,815,704.09		3,312,815,704.09

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,986,687,977.55		1,986,687,977.55
对联营、合营企业投资	632,661,907.87		632,661,907.87
合计	2,619,349,885.42		2,619,349,885.42

1、对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
长沙瑞达置业有限公司	62,149,307.79			62,149,307.79		62,149,307.79
宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
长沙顺泰投资管理有限公司	1,176,445,029.27			1,176,445,029.27		1,176,445,029.27
长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司		698,093,640.49		698,093,640.49		698,093,640.49
合计	1,288,594,337.06	698,093,640.49		1,986,687,977.55		1,986,687,977.55

(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
长沙瑞达置业有限公司	62,149,307.79			62,149,307.79		62,149,307.79
宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
长沙顺泰投资管理有限公司	1,176,445,029.27			1,176,445,029.27		1,176,445,029.27
长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	698,093,640.49	700,000,000.00		1,398,093,640.49		1,398,093,640.49
合计	1,986,687,977.55	700,000,000.00		2,686,687,977.55		2,686,687,977.55

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
长沙瑞达置业有限公司	62,149,307.79			62,149,307.79		62,149,307.79
宁乡经济技术开发区经湘基础设施建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
长沙顺泰投资管理有限公司	1,176,445,029.27			1,176,445,029.27		1,176,445,029.27
长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	1,398,093,640.49	1,700,000,000.00		3,098,093,640.49		3,098,093,640.49
合计	2,686,687,977.55	1,700,000,000.00		4,386,687,977.55		4,386,687,977.55

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日 (账面价值)	2019 年增减变动			
			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
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司	650,000,000.00	501,724,502.20			-2,500,105.46	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	133,750,000.00	133,541,829.95			-104,318.82	
合计	783,750,000.00	635,266,332.15			-2,604,424.28	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					499,224,396.74	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,437,511.13	
合计					632,661,907.87	

(续)

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	2020 年增减变动			
			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
一、联营企业						

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	2020 年增减变动			
			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
长沙格湘家电产业园投资有限公司	650,000,000.00	499,224,396.74			-6,429,860.80	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	133,750,000.00	133,437,511.13			-104,320.53	
合计	783,750,000.00	632,661,907.87			-6,534,181.33	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					492,794,535.94	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,333,190.60	
合计					626,127,726.54	

(续)

被投资单位	投资成本	2020 年 12 月 31 日 (账面价值)	2021 年增减变动			
			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
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司	650,000,000.00	492,794,535.94			-87,662.08	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)	133,750,000.00	133,333,190.60			394,823.48	
合计	783,750,000.00	626,127,726.54			307,161.40	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日 (账面价值)	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		
一、联营企业						
长沙格湘家电产业园投资有限公司					492,706,873.86	
长沙宁京资产管理合伙企业(有限合伙)					133,728,014.08	
合计					626,434,887.94	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,726,463.20	1,182,653,916.52	1,527,991,824.91	1,103,494,779.28	1,881,644,482.13	1,618,250,535.43
其他业务	12,552,901.40	7,431,915.44	10,879,111.36	256,557.23	6,092,733.55	6,282,949.83
合计	1,631,279,364.60	1,190,085,831.96	1,538,870,936.27	1,103,751,336.51	1,887,737,215.68	1,624,533,485.26

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
土地开发收入	998,760,000.00	655,682,422.80	816,065,107.36	492,424,346.71	928,199,222.01	787,539,663.00
工程建设收入	619,966,463.20	526,971,493.72	711,926,717.55	611,070,432.57	953,445,260.12	830,710,872.43
合计	1,618,726,463.20	1,182,653,916.52	1,527,991,824.91	1,103,494,779.28	1,881,644,482.13	1,618,250,535.43

（五）投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	307,161.40	-6,534,181.33	-2,604,424.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,977,562.56	6,630,624.00	6,120,576.00
银行理财产品取得的投资收益	236,330.52	1,910,890.79	252,812.50
合计	14,521,054.48	2,007,333.46	3,768,964.23

宁乡经济技术开发区建设投资有限公司

二〇二二年四月二十四日



营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414

(10-1)

(副本)



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 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2000年09月19日至长期

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 周兆敏; 李健; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪梅; 李桂林

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(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)



登记机关



2021 年 12 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000492

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。
- 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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4楼1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

发证机关: 天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 王丽云
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-07-18
工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 合伙 湖南长沙
身份证号码
Identity card No. 430402197507182333



年度检验 2017 年度任职资格审查
Annual Renewal Registration 合格专用章

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:
No. of Certificate 120100114882

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 01 月 18 日



姓名 杨阳
Full name 女
性别 女
Sex 1987-07-15
出生日期 湖南建业会计师事务所有限公司
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码 430381198707152667
Identity card No.



湖南建业会计师事务所有限公司2020年8月20日
使用湖南建业会计师事务所(普通合伙)公章
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南建业会计师事务所
C(杨)张燕 普通合伙
Sample of the transfer-out stamp of CPAs
2021年10月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Sample of the transfer-out stamp of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Sample of the transfer-in stamp of CPAs
年 月 日

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: 430300010149
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年06月04日
Date of Issuance

